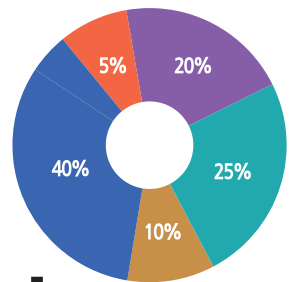


%

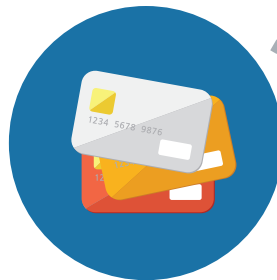
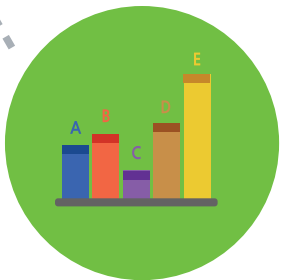


%



한눈에
2020

서대문구 살림살이



아름다운변화, 열린구정, 행복도시



서대문구



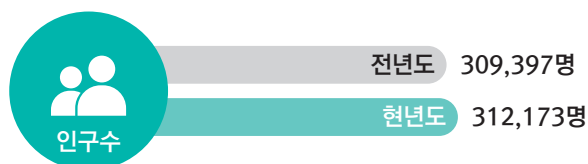
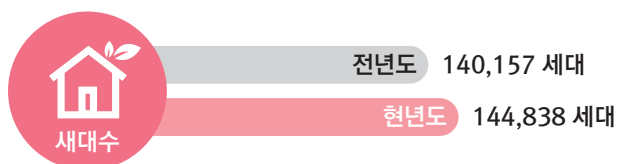
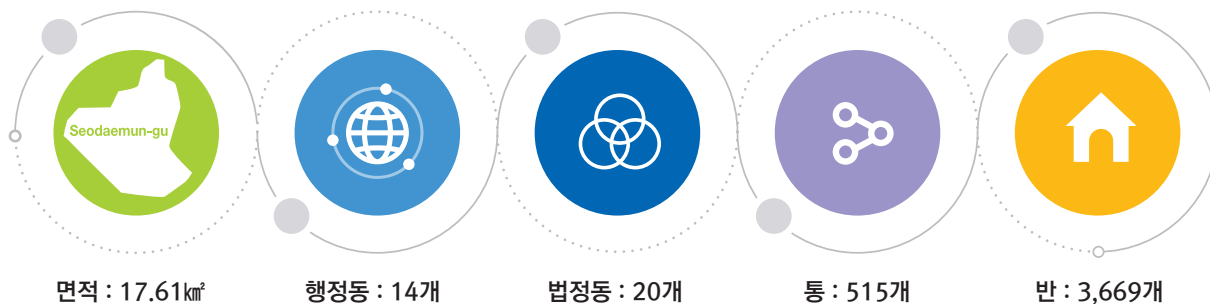
CONTENTS

- 제1장 - 자치단체 일반현황
- 제2장 - 예산회계결산의 이해
- 제3장 - 회계현황
- 제4장 - 세입세출결산 요약 · 분석
- 제5장 - 기금결산 요약
- 제6장 - 재무제표 이해
- 제7장 - 재무제표 요약 · 분석

제1장 - 자치단체 일반현황



1. 기본 현황



2. 행정 조직

(단위: 개소/명)

구분	소	국	담당관	과	지소	사업소	동	사무국	공무원수
	1	6	1	36	1	1	14	1	1,292

3. 공무원 현황

(단위: 명)

구 분	계	지 방 직				국가직
		경력직		특수경력직		
		일반직	특정직	정무직	별정직	
공무원 현원	1,292	1,286	-	1	5	-

제2장 – 예산회계결산의 이해



1. 결산이란?

한 해 동안(2020년) 예산을 집행하여 벌어들인 돈(세입)과 지출한 돈(세출)을 어디에, 어떻게, 얼마나 사용하였는지를 기록하여 정리한 내용입니다.

2. 예산회계결산의 흐름도



예산회계와 재무회계는 무엇이 다른가요?

구 분	예산회계	재무회계
의 의	예산의 집행실적 기록	재정상태 및 재정운영 결과 보고
회계방식	현금주의 · 단식부기	발생주의 · 복식부기(기업형)
가치지향	행정 내부조직 중심(행정집행 통제, 법규 준수)	주민의 삶의 질 향상(투명한 공개, 효율적 집행)

제3장 - 회계현황



서대문구의 회계는 「지방재정법」에 따라 일반회계, 기타특별회계 및 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계, 기타특별회계 4개 및 기금 14개가 설치되어 운영되고 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

[서대문구의 회계현황]

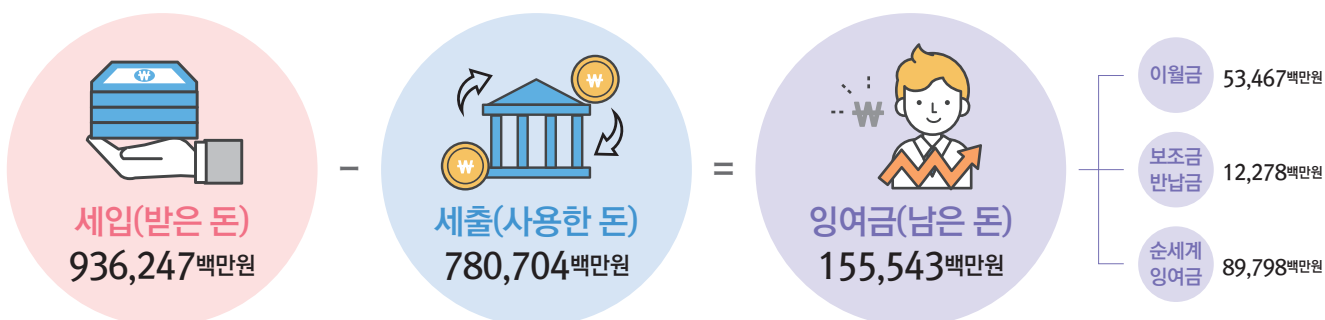
회 계	종 류	근거법규	설치목적
일반회계	일반회계	지방재정법	일반적인 구정운영활동 수행
기타 특별회계	주민소득지원 및 생활안정기금특별회계	서대문구 주민소득지원 및 생활안정기금 운영관리 조례	저소득 주민의 생활안정
	건축안전특별회계	서대문구 건축안전특별회계 설치 및 운용 조례	지역 내 건축물의 안전관리
	의료급여기금특별회계	서대문구 의료급여기금 특별회계 설치 및 운용 조례	의료급여법에 의한 기금의 운용
	주차장특별회계	서대문구 주차장 특별회계 설치 조례	주차장 설치 및 관리
기 금	공용청사및시설건립기금 (구의회청사건립계정)	서대문구 공용 청사 및 시설 건립 기금 설치 및 운용에 관한 조례	구의회 · 구청사 등 공용 청사 건립 재원의 안정적 확보
	공용청사및시설건립기금 (동주민센터건립계정)	서대문구 공용 청사 및 시설 건립 기금 설치 및 운용에 관한 조례	동 주민센터 · 자치회관 등 공용청사 건립 재원의 안정적 확보
	공용청사및시설건립기금 (교육및문화 · 체육시설건립계정)	서대문구 공용 청사 및 시설 건립 기금 설치 및 운용에 관한 조례	교육 및 문화 · 체육시설 건립 재원의 안정적 확보
	중소기업육성기금	서대문구 중소기업육성기금 설치 및 운용 조례	중소기업의 육성발전과 경영안정을 위한 융자 지원
	사회복지기금 (자활계정)	서대문구 사회복지기금 설치 및 운용 조례	국민기초생활보장수급자 및 차상위 계층의 복지 증진
	사회복지기금 (노인복지계정)	서대문구 사회복지기금 설치 및 운용 조례	노인 복지증진과 사회활동 및 여가활동 지원
	사회복지기금 (장애인복지계정)	서대문구 사회복지기금 설치 및 운용 조례	장애인 복지증진 및 재활, 사회참여 활동 지원
	성평등기금	서대문구 성평등 기본조례	남녀평등 촉진과 여성 발전을 위한 정책 추진
	난지음식물류폐기물자원화시설운영기금	서대문구 난지음식물류폐기물 자원화시설 운영기금 설치 및 운용 조례	난지 음식물류폐기물 자원화시설의 원활한 운영 및 시설 · 장비의 유지 · 보수
	옥외광고정비기금	서대문구 옥외광고정비기금 설치 및 운용조례	옥외광고물 등의 정비를 통한 쾌적한 생활환경 조성
	도로굴착복구기금	서대문구 도로굴착복구기금 설치조례	도로 복구공사 및 사후관리
	지역개발및지하보행네트워크조성기금	서대문구 지역개발 및 지하보행네트워크 조성 기금설치 및 운용에 관한 조례	낙후지역의 도시 활성화를 위해 도시재생 계획과 연계한 지역개발
	재난관리기금	서대문구 재난관리기금 운용 · 관리 조례	재난예방 및 응급조치로 체계적인 안전관리 달성
	식품진흥기금	서대문구 식품진흥기금 조례	식품위생 및 주민영양의 수준향상

제4장 - 세입세출결산 요약 · 분석



1. 세입세출결산 요약

우리 구의 2020회계연도 총세입은 936,247백만원, 총세출은 780,704백만원이며, 잉여금은 총세입에서 총세출을 공제한 155,543백만원입니다.



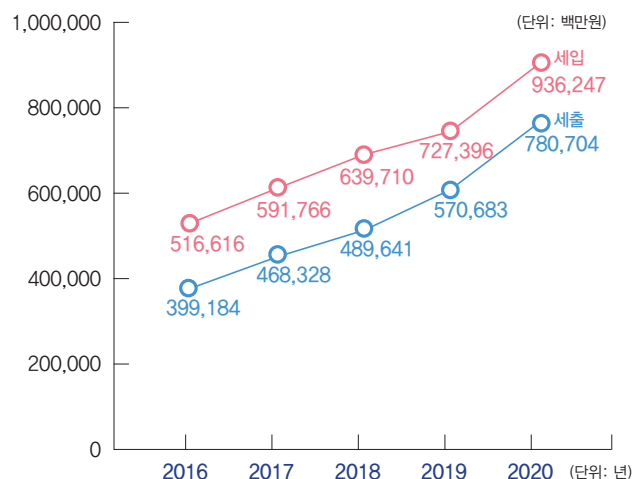
(단위: 백만원)

구 분	세입(A)	세출(B)	잉여금(A-B)			
			소 계	이월금	보조금 반납금	순세계 잉여금
계	936,247	780,704	155,543	53,467	12,278	89,798
일반회계	900,150	772,718	127,432	38,123	12,233	77,076
특별회계	36,097	7,986	28,111	15,344	45	12,722

※회계별 총계금액임

최근 5년간 일반회계 및 특별회계 세입·세출결산 현황을 보면, 세입결산액은 16.0% 증가하고 세출결산액은 평균 18.3% 증가하여 재정규모가 지속적으로 확대되는 추세입니다.

[최근 5년간 세입 · 세출결산 현황]



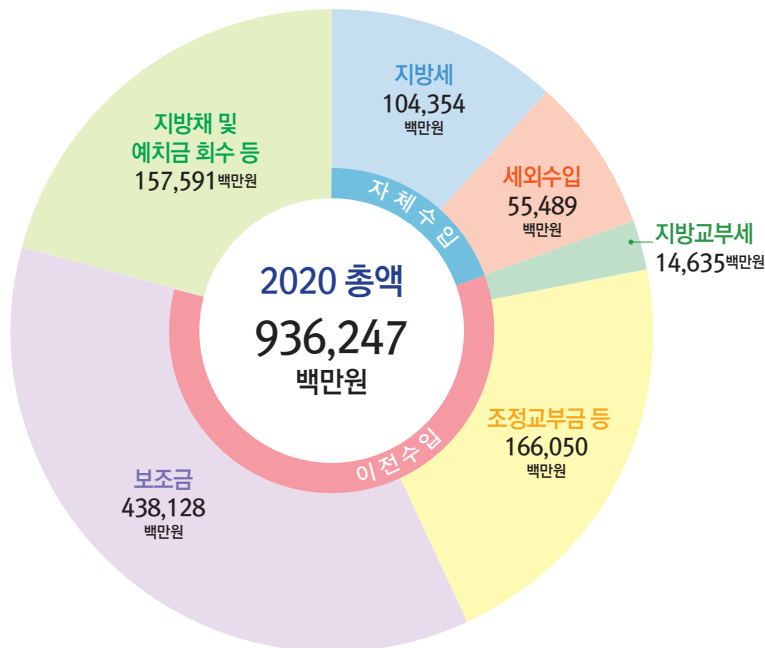
(단위: 백만원)

구 분	잉여금			
	계	이월금	보조금 반납금	순세계 잉여금
2016년	117,432	38,177	8,012	71,243
2017년	123,438	48,378	6,244	68,816
2018년	150,069	48,380	5,344	96,345
2019년	156,713	46,968	8,596	101,149
2020년	155,543	53,467	12,278	89,798
5년 평균 증가율	7.3%	8.8%	11.3%	6.0%

2. 세입세출결산 분석

가. 세입결산(재원별 현황)

- 2020회계연도 일반 및 특별회계 세입은 936,247백만원으로 전년 대비 208,851백만원(28.7%) 증가하였으며, 세입결산 중 가장 비중이 높은 것은 조정교부금 등과 보조금으로 의존재원이 전체 재원의 66.1%입니다.
 - 지방세는 전년 대비 18,817백만원(22.0%) 증가하였으며, 주요 증가요인은 주택가격 및 토지공지시가 등 시가표준액의 상승과 재개발구역 분양에 따른 재산세 증가에 의함
 - 세외수입은 전년 대비 1,253백만원(2.2%) 감소하였으며, 주요 감소요인은 코로나19 장기화에 따른 경제적 어려움으로 과년도 체납 과태료 등에 대한 실제 수납액 감소에 의함
 - 지방교부세는 재난안전교부세 등 특별교부세 감소로 전년 대비 2,860백만원(16.3%) 감소함
 - 조정교부금 등은 일반조정교부금의 산정재원인 서울시 보통세 재원규모가 증가하여 전년 대비 11,009백만원(7.1%) 증가함
 - 보조금은 코로나19 관련 긴급재난지원금 등의 사업비 증가로 전년 대비 175,987백만원(67.1%) 증가함
 - 지방채는 없으며, 예치금 회수 등은 일반회계 및 특별회계 순세계잉여금, 전년도 이월사업비, 민간융자금 회수수입 등으로 전년 대비 4.7% 증가함
- 2020회계연도 일반 및 특별회계 세입 936,247백만원 중 자체수입과 이전수입의 비율은 각각 17.1%와 66.1%입니다.



[최근 3년간 세입결산 현황]

(단위: 백만원)

구 분	2018년	2019년	전년대비(%)	2020년	
					전년대비(%)
계	639,710	727,396	113.71	936,247	128.71
자체수입	140,606	142,279	101.19	159,843	112.34
지방세	75,368	85,537	113.49	104,354	122.00
세외수입	65,238	56,742	86.98	55,489	97.79
이전수입	375,413	434,677	115.79	618,813	142.36
지방교부세	14,111	17,495	123.98	14,635	83.65
조정교부금 등	147,811	155,041	104.89	166,050	107.10
보조금	213,491	262,141	122.79	438,128	167.13
지방채 및 예치금 회수 등	123,691	150,440	121.63	157,591	104.75

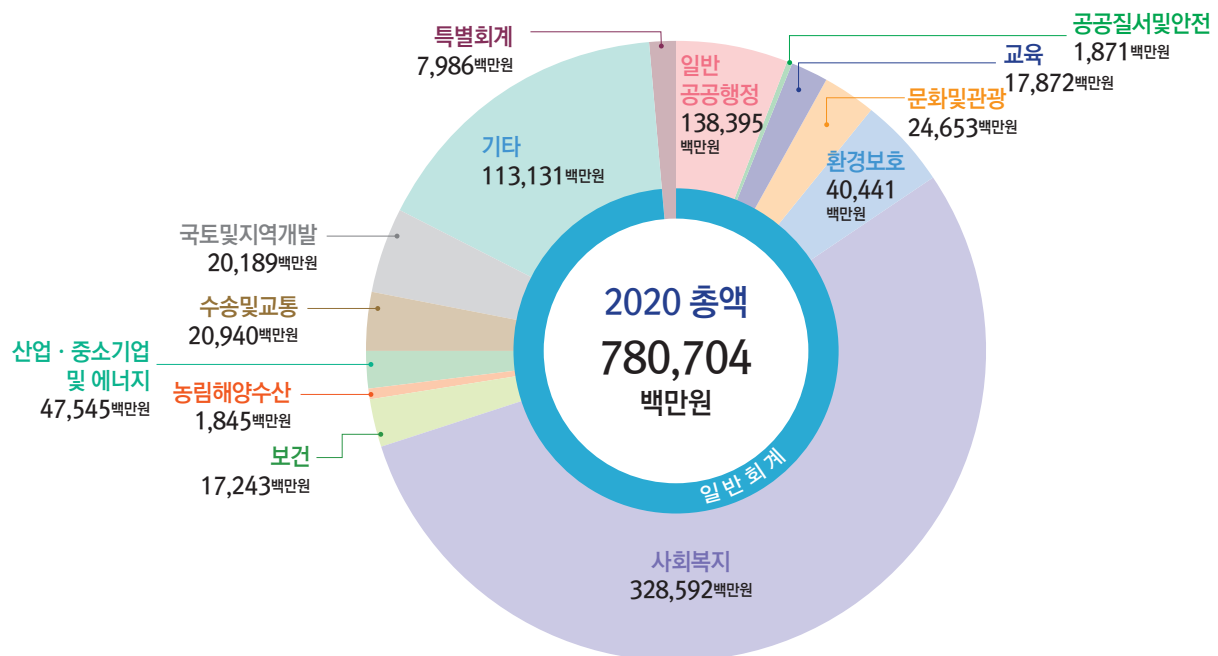
※일반 및 특별회계 총계금액임

나. 세출결산(기능별 현황)

- 2020회계연도 일반 및 특별회계 세출은 780,704백만원으로 전년 대비 210,021백만원(36.8%) 증가했으며, 일반회계 세출결산 중 주요 지출비율이 높은 분야는 사회복지 3,285억원(42.5%), 일반공공행정 1,383억원(17.9%) 및 기타(행정운영경비) 1,131억원(14.6%) 등입니다.

- 전년 대비 지출액 증가율이 높은 분야는 산업·중소기업 및 에너지(280.1%), 일반공공행정(252.1%), 교육(34.9%) 등임
- 산업·중소기업 및 에너지 분야 주요 증가사업은 서울시 자영업자 생존자금 지원사업 19,004백만원, 코로나19 극복 희망 일자리사업 6,229백만원, 중소기업인 육성지원 6,072백만원임
- 일반공공행정 분야 주요 증가사업은 코로나19 관련 긴급재난지원금 지원사업 85,807백만원, 도시관리공단 대행사업비 지원 7,300백만원, 동행정운영경비 4,259백만원임
- 교육 분야 주요 증가사업은 학교지원 11,575백만원, 구립도서관 운영지원 1,378백만원, 융복합인재교육센터 조성 1,086백만원임

※ 일반 및 특별회계 예산현액 총 906,530백만원 중 780,704백만원이 집행되어 집행율은 약 86.1%(총계기준)임

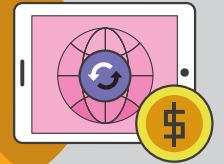


[최근 3년간 세출결산 현황]

(단위: 백만원)

구 분	2018년	2019년	전년대비(%)	2020년	전년대비(%)
계	489,641	570,683	116.55	780,704	136.80
일반회계	480,221	561,850	117.00	772,718	137.53
일반공공행정	49,898	39,300	78.76	138,395	352.15
공공질서및안전	1,501	1,781	118.66	1,871	105.08
교육	9,183	13,243	144.21	17,872	134.95
문화및관광	11,685	18,897	161.72	24,653	130.46
환경보호	27,498	32,601	118.56	40,441	124.05
사회복지	219,736	265,340	120.75	328,592	123.84
보건	11,965	16,909	141.32	17,243	101.98
농림해양수산	2,350	2,862	121.83	1,845	64.46
산업·중소기업 및 에너지	16,338	12,506	76.55	47,545	380.18
수송및교통	8,012	21,273	265.51	20,940	98.43
국토및지역개발	15,689	28,679	182.79	20,189	70.40
기타	106,366	108,459	101.97	113,131	104.31
특별회계	9,421	8,834	93.77	7,986	90.40

제5장 - 기금결산 요약

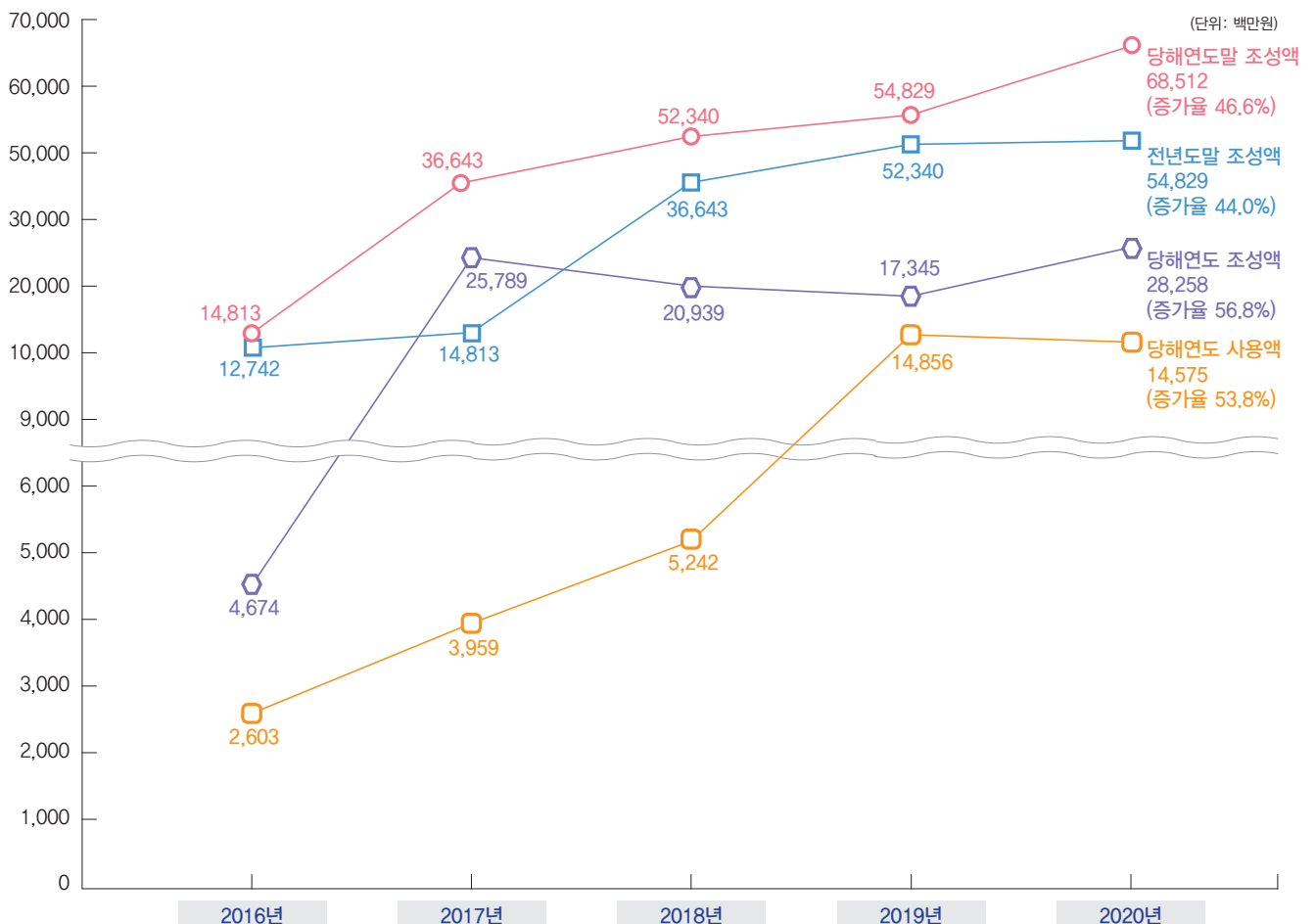


- 우리 구의 2020회계연도 현재의 기금 조성액은 전년도말 현재의 조성액 54,829백만원에 당해연도 조성액 28,258백만원을 더하고 사용액 14,575백만원을 공제한 68,512백만원입니다.

(단위: 백만원)

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		증가 또는 감소액	조성액	사용액	
계	54,829	13,683	28,258	14,575	68,512
공용청사및시설건립기금 (구의회청사건립계정)	6,871	△4,926	108	5,034	1,945
공용청사및시설건립기금 (동주민센터건립계정)	12,447	7,609	10,874	3,265	20,056
공용청사및시설건립기금 (교육및문화체육시설건립계정)	5,226	94	94	0	5,320
난지음식물류폐기물 자원화시설운영기금	11,560	7,789	8,325	536	19,349
사회복지기금(자활계정)	5,270	2,642	2,642	0	7,912
재난관리기금	4,431	△128	798	926	4,303
중소기업육성기금	2,780	490	3,882	3,392	3,270
기타(7개기금)	6,244	113	1,535	1,422	6,357

- 최근 5년간 기금 조성·사용 현황을 보면, 전년도말 기금 조성액은 평균 44.0% 증가하고 기금 신설에 따른 조성액 증가로 당해연도말 기금 조성액은 평균적으로 46.6% 증가하였습니다.



제6장 – 재무제표 이해



1. 재무제표란?

지방자치단체의 재무제표는 일반기업처럼 ‘발생주의·복식부기’ 회계기준을 적용하여 한 해 동안의 살림살이를 정리한 재무보고서로 우리 구가 현재 보유한 자산과 부담해야 할 부채내역, 1년 동안의 수익과 비용을 알 수 있습니다.

2. 재무제표 구성



재정상태표 : 회계연도말(2020.12.31.)기준으로 자산·부채현황에 대한 재정상태를 나타내며 자산, 부채, 순자산으로 구성됩니다.



재정운영표 : 회계연도(2020년) 동안의 재정성과를 일정기준에 따라 체계적으로 표시하며 수익, 비용, 재정운영결과로 구성됩니다.



순자산변동표 : 회계연도(2020년) 동안의 순자산의 증감내역을 나타내며 재정운영에 따른 재정운영 결과와 기타순자산의 변동을 기재합니다.



제7장 - 재무제표 요약 · 분석



1. 재무제표 요약

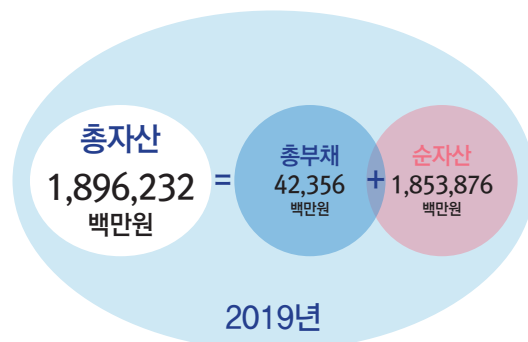
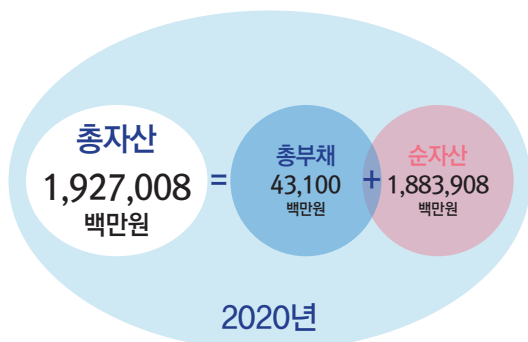
순자산은 전년 대비 30,032백만원(1.62%) 증가하고 재정운영결과인 운영차액(총수익-총비용)은 전년 대비 3,492백만원(7.40%) 증가하였습니다.

재정상태



증감

총자산	30,776백만원
총부채	744백만원
순자산	30,032백만원

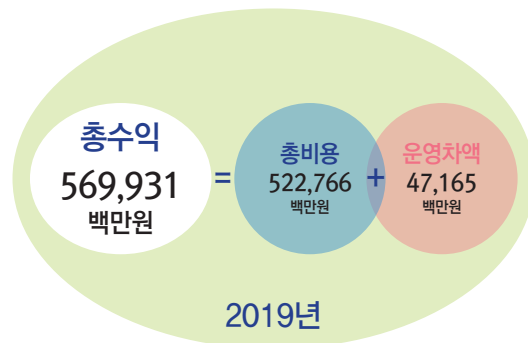
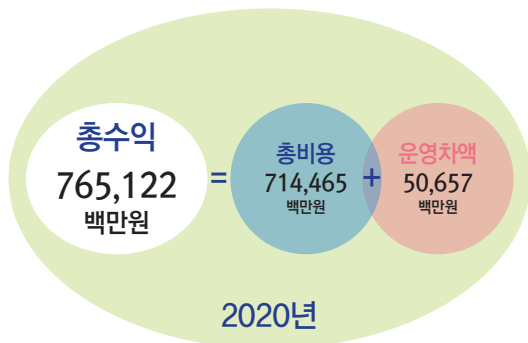


재정운영



증감

총수익	195,191백만원
총비용	191,699백만원
운영차액	3,492백만원

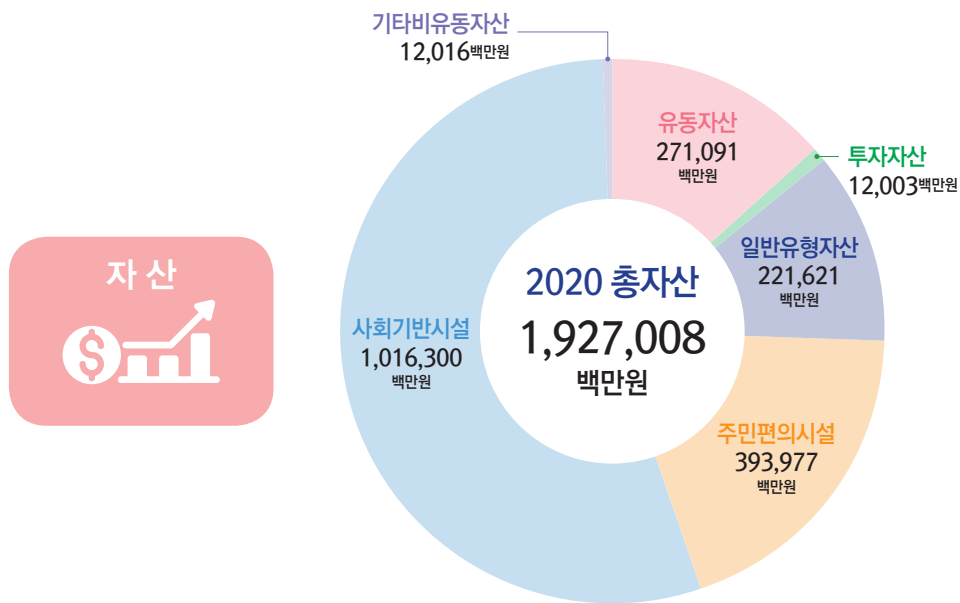


2. 재무제표 분석

가. 재정상태 : 순자산(총자산-총부채)은 1,883,908백만원, 전년 대비 30,032백만원(1.62%)증가

● 총자산은 1,927,008백만원으로 전년 대비 30,776백만원(1.6%) 증가하였습니다.

- 유동자산은 재정자금(유동)의 증가 등으로 전년 대비 13,622백만원(5.3%) 증가
- 일반유형자산은 북가좌2동 복합청사 신축부지 매입, 남가좌2동 주민센터 리모델링 등으로 전년 대비 5,125백만원(2.4%) 증가
- 주민편의시설은 북아현문화체육센터 건립 등으로 전년 대비 26,812백만원(7.3%) 증가



[최근 3년간 자산 현황]

(단위: 백만원 / %)

구 분	2018년		2019년		2020년	
	금 액	비 율	금 액	비 율	금 액	비 율
계	1,839,414	100.00	1,896,232	100.00	1,927,008	100.00
유 동 자 산 ¹⁾	249,485	13.56	257,469	13.58	271,091	14.07
투 자 자 산 ²⁾	11,028	0.60	11,361	0.60	12,003	0.62
일 반 유 형 자 산 ³⁾	194,721	10.59	216,496	11.42	221,621	11.50
주 민 편 의 시 설 ⁴⁾	343,234	18.66	367,165	19.36	393,977	20.45
사 회 기 반 시 설 ⁵⁾	1,034,932	56.26	1,034,583	54.56	1,016,300	52.74
기타비유동자산 ⁶⁾	6,014	0.33	9,158	0.48	12,016	0.62

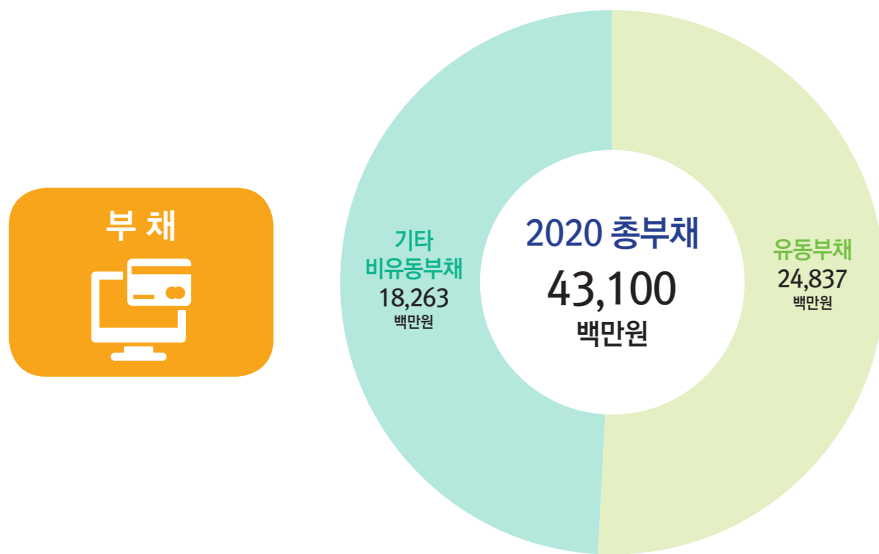
설명 TIP



유 동 자 산¹⁾ - 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 미수세금, 미수세외수입금 등
 투 자 자 산²⁾ - 장기금융상품, 장기대여금, 장기투자증권 등
 일 반 유 형 자 산³⁾ - 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치 등
 주 민 편 의 시 설⁴⁾ - 도서관, 주차장, 공원, 박물관 및 미술관, 사회복지시설 등
 사 회 기 반 시 설⁵⁾ - 도로, 도시철도, 상수도시설, 수질정화시설 등
 기 타 비 유 동 자 산⁶⁾ - 보증금, 무형자산(지적재산권, 전산소프트웨어 등) 등

- 총부채는 43,100백만원으로 전년 대비 744백만원(1.8%) 증가하였습니다.

- 유동부채는 보조금반납예정액의 증가 등으로 전년 대비 3,285백만원(15.2%) 증가
- 기타비유동부채는 퇴직급여충당부채 및 소송 관련 우발부채의 감소 등으로 전년 대비 2,541백만원(12.2%) 감소



[최근 3년간 부채 현황]

(단위: 백만원 / %)

구 분	2018년		2019년		2020년	
	금 액	비 율	금 액	비 율	금 액	비 율
계	33,885	100.00	42,356	100	43,100	100.00
유 동 부 채 ¹⁾	18,597	54.88	21,552	50.88	24,837	57.63
장 기 차 입 부 채 ²⁾	-	-	-	-	-	-
기타비유동부채 ³⁾	15,288	45.12	20,804	49.12	18,263	42.37

설명 TIP



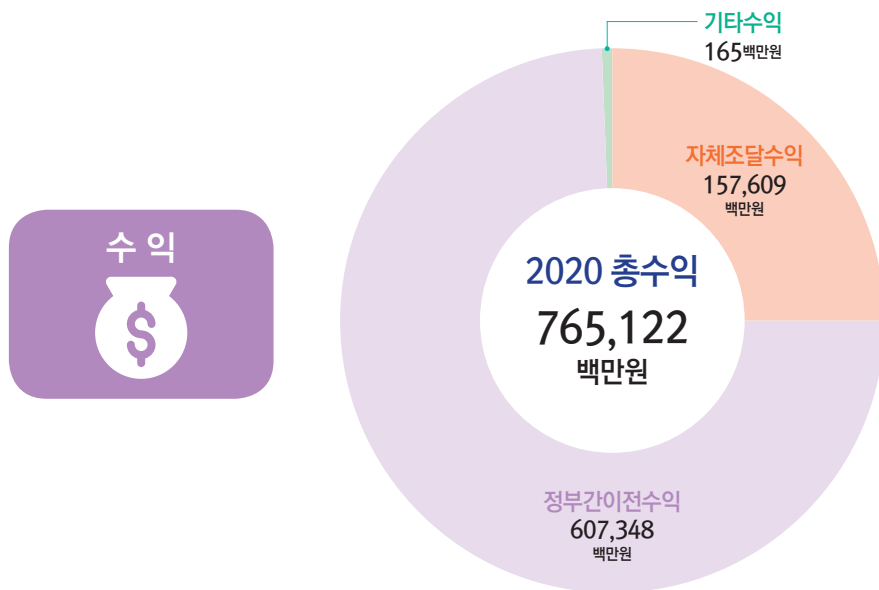
유 동 부 채¹⁾ - 단기차입금, 유동성장기차입금, 유동성지방채증권 등
 장기차입부채²⁾ - 장기차입금, 지방채증권 등
 기타비유동부채³⁾ - 퇴직급여충당부채, 기타비유동부채 등

나. 재정운영 : 재정운영결과인 운영차액(총수입-총비용)은 50,657백만원, 전년 대비 3,492백만원 (7.40%) 증가

● 총수입은 765,122백만원으로 전년 대비 195,191백만원(34.2%) 증가하였습니다.

- 자체조달수입은 재산세수입 및 지방소비세수입의 증가 등으로 전년 대비 14,567백만원(10.2%) 증가

- 정부간이전수입은 보조금수입의 증가 등으로 전년 대비 180,508백만원(42.3%) 증가



[최근 3년간 유형별 수입 현황]

(단위: 백만원 / %)

구분	2018년		2019년		2020년	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	521,336	100.00	569,931	100.00	765,122	100.00
자체조달수입 ¹⁾	142,660	27.36	143,042	25.10	157,609	20.60
정부간이전수입 ²⁾	378,194	72.54	426,840	74.89	607,348	79.38
기타수입 ³⁾	482	0.10	49	0.01	165	0.02

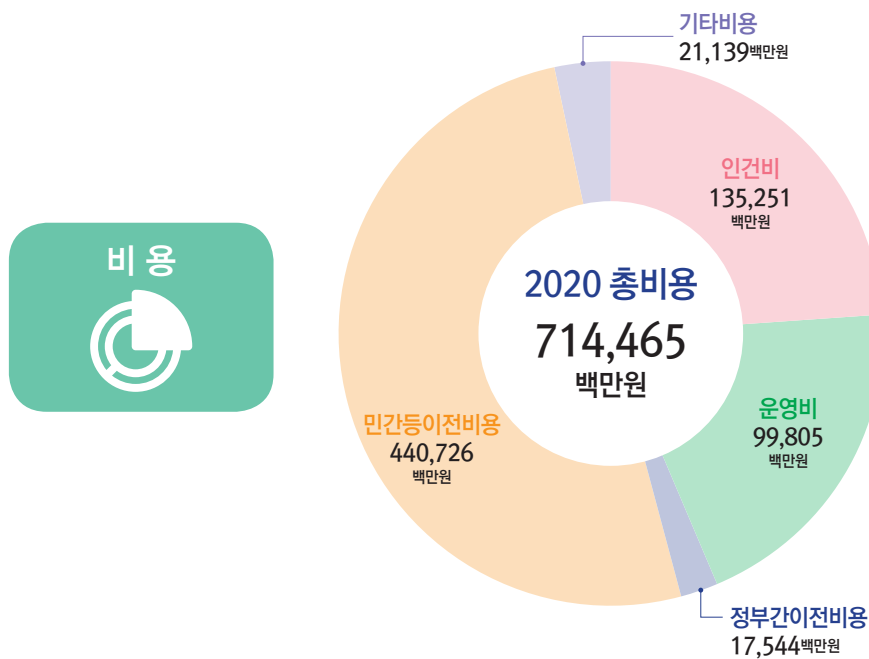
설명 TIP



자체조달수입¹⁾ - 지방세수입, 경상세외수입, 임시세외수입 등
 정부간이전수입²⁾ - 지방교부세수입, 조정교부금·재정보전금수입, 보조금수입 등
 기타수입³⁾ - 전입금수입, 기부금수입, 외화환산이익 등

● 총비용은 714,465백만원으로 전년 대비 191,699백만원(36.7%) 증가하였습니다.

- 인건비는 코로나19 극복 희망일자리 사업 등으로 전년 대비 9,204백만원(7.3%) 증가
- 운영비는 행사운영비의 감소 등으로 전년 대비 2,845백만원(2.8%) 감소
- 정부간이전비용은 지방자치단체간부담금 및 교육기관 운영비보조금의 증가 등으로 전년 대비 6,474백만원(58.5%) 증가
- 민간등이전비용은 코로나19 관련 민간보조금 및 민간재해보상금의 증가 등으로 전년 대비 174,620백만원(65.6%) 증가



[최근 3년간 비용 현황]

(단위: 백만원 / %)

구 분	2018년		2019년		2020년	
	금 액	비 율	금 액	비 율	금 액	비 율
계	455,636	100.00	522,766	100.00	714,465	100.00
인 건 비 ¹⁾	121,931	26.76	126,047	24.11	135,251	18.93
운 영 비 ²⁾	91,573	20.10	102,650	19.64	99,805	13.97
정부간이전비용 ³⁾	9,254	2.03	11,070	2.12	17,544	2.46
민간등이전비용 ⁴⁾	218,638	47.99	266,106	50.90	440,726	61.69
기 타 비 용 ⁵⁾	14,240	3.12	16,893	3.23	21,139	2.95

설명 TIP



- 인 건 비¹⁾ - 급여, 복리후생비, 퇴직급여, 기타인건비 등
 운 영 비²⁾ - 업무추진비, 교육훈련비, 제세공과금, 소모품비, 행사비 등
 정부간이전비용³⁾ - 시도비보조금, 조정교부금, 재정보전금, 교육비특별회계 전출금 등
 민간등이전비용⁴⁾ - 민간보조금, 민간장학금, 출연금, 전출금 등
 기 타 비 용⁵⁾ - 자산처분손실, 감가상각비, 대손상각비 등

한눈에
2020
서대문구 살림살이

