

---

---

2016사업연도 서울특별시  
지역개발기금특별회계 결산서

---

---

# 목 차

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| ■ 2016사업연도 지역개발기금 사업보고서 ... | 1  |
| ■ 예산 결산 보고서 .....           | 3  |
| ■ 결산부속명세서 .....             | 13 |
| ■ 재무제표 .....                | 17 |
| ■ 재무제표 부속명세서 .....          | 23 |

# 2016사업연도 지역개발기금특별회계 결산 보고

## 1 지역개발기금 개요

### □ 설립근거

- 「지방공기업법」 제19조(지방채), 「지방자치법」 제142조(재산 및 기금의 설치)
- 「서울특별시 지역개발기금 설치조례」 및 동조례 시행규칙(2005년 설치)

### □ 기금조성 : 시의 출연금, 지역개발채권 발행 수입 등

### □ 용 도 : 지역개발사업, 지방공기업 수행사업에 대한 융자 등

- 발행조건 : 7년거치 일시상환, 이율 연1.25%(5년은 복리, 나머지 단리)
- 융자조건 : 7년이내 일시상환, 이율 연1.35%(5년은 복리, 나머지 단리)
- ※ 2015.6.1.이전 이율 : 발행 2.0%, 융자 2.1%

### □ 채권발행 현황 : 총2,991억원 발행

- '06년도 발행분 : 1,489억원('13년 전액 상환 완료)
- '08년도 발행분 : 1,502억원('15년 전액 상환 완료)
- ※ 2007년, 2009년~2016년 공채 미발행

### □ 융자 현황 : 총2,942억원

- '07년도 도시기반시설본부 1,500억원 융자('13년 전액 회수 완료)
- '08년도 SH공사 1,442억원 융자('15년 전액 회수 완료)

### □ 2016회계연도 재무상태 : 자산 56억원, 부채 없음, 자본 56억원

- 자산 : 단기금융상품 등 7억원, 예탁금 49억원
- 자본 : 타회계 출연금 2억원, 이익잉여금 54억원

## 2 결산총괄

### □ 결산근거

- 「지방공기업법」 제35조 : 사업연도 종료 후 결산서 작성, 공인회계사의 회계감사보고서를 첨부하여 지방의회에 제출 및 승인

### □ 2016년도 예산결산개요

(단위 : 백만원)

| 구분 | 수입액       |     | 지출액   |   | 차기이월액 |
|----|-----------|-----|-------|---|-------|
| 계  | 744       |     | 3     |   | 741   |
| 내역 | '16년 이자수입 | 469 | 채권상환  | - |       |
|    | 융자금회수     | -   | 이자지급  | - |       |
|    | 예탁금회수     | -   | 기금관리비 | 3 |       |
|    | 전년도 이월금   | 275 | 중도상환금 | - |       |

- 기금관리비 : 회계감사비(2.5백만원), 예산서 등 발간비(0.7백만원)
- 중도상환금 : 채권면제대상(국가유공자, 장애인 등)에 대한 상환금

### □ 재무상태표

(단위 : 백만원)

| 자산          |       | 부채       |   | 자본     |       |
|-------------|-------|----------|---|--------|-------|
| 5,644       |       | -        |   | 5,644  |       |
| 현금 및 현금성 자산 | 49    | 지방채      | - | 타회계출연금 | 182   |
| 단기금융상품      | 692   | 장기성미지급비용 | - | 이익잉여금  | 5,462 |
| 미수수익        | 3     |          |   |        |       |
| 융자금         | -     |          |   |        |       |
| 예탁금         | 4,900 |          |   |        |       |

- 미수수익 : 단기 금융상품·융자·예탁금 등의 기간경과분 미수이자
- 장기성 미지급비용 : 지방채에 대한 기간경과분 이자비용

### □ 손익계산서

(단위 : 백만원)

| 영업수익    |   | 영업비용  |   | 영업외수익 |     | 당기순이익 |
|---------|---|-------|---|-------|-----|-------|
| -       |   | 3     |   | 467   |     | 464   |
| 융자금이자수익 | - | 기금관리비 | 3 | 이자수입  | 467 |       |
|         |   | 이자비용  | - |       |     |       |

- 영업수익 : 융자금에 대한 '16년 발생이자
- 이자비용 : 지방채에 대한 '16년 발생이자
- 영업외수익 : 예탁·예치금에 대한 '16년 발생이자