

제3장 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

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

재무제표의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영표의 공시사항의 변경

서울특별시는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙에 따라 원가개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

1-2. 지방공기업특별회계의 회계처리 기준

지방공기업특별회계는 지방회계기준을 적용하지 않으며, 재무제표에 표시된 지방공기업특별회계의 수치는 지방공기업법 등에서 정하는 기준에 따라 작성된 재무제표를 통합한 것입니다. 이 때 지방공기업특별회계 재무제표의 과목과 지방회계기준의 과목이 불일치하는 것은 지방회계기준의 적절한 과목으로 재분류한 것이며, 그렇지 않은 경우에는 지방공기업특별회계의 과목체계를 준용하여 표시하였습니다. 한편, 지방공기업특별회계의 과목체계에 의한 원가정보는 재무제표에 대한 주석 28번에 제시하였습니다.

1-3. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 평가하였습니다. 평가시 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 입목은 모두 대체평가 방법을 적용하였으며, 나머지 자산은 취득원가로 평가하는 것을 원칙으로 하되 취득원가를 확인할 수 없거나 취득원가 확인에 과다한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

한편, 지방공기업특별회계는 2007년 1월 1일 이전부터 발생주의 회계원리에 의한 재무제표를 작성하여 왔기 때문에 별도의 대체평가방법을 적용하지 않고 이미 작성된 2006년 12월 31일 현재의 대차대조표상의 가액으로 평가하였습니다.

1-4. 출납폐쇄기한 단축에 따른 자금거래의 회계처리

「지방회계법」 제7조 제1항 본문에 따른 출납폐쇄기한 및 동항 단서에 따라 발생한 자금의 출납거래는 2020회계연도의 거래로 회계처리하고, 회계연도 종료일이 경과한 후 발생한 자금의 출납거래는 2021회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2020회계연도 재정상태표 상 자산·부채 또한 출납폐쇄기한(「지방회계법」 제7조 제1항 본문) 및 출납 폐쇄기한 내 회계처리의 예외(「지방회계법」 제7조 제1항 단서)의 경우 1월 20일 까지 발생한 거래를 반영한 수치로 표시됩니다.

1-5. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 서울특별시는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 23번에 제시하였습니다.

1-6. 수익인식기준

가. 교환거래

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역 제공의 반대급부로 발생하는 사용료, 수수료 등으로, 재화를 판매하는 경우에는 판매하여 인도하는 시점에, 용역을 제공하는 경우에는 용역의 제공이 완료된 시점에 수익창출 활동이 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 서울특별시가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

정부간이전수익은 중앙정부가 서울특별시에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-7. 재정자금의 표시

회계연도 종료일 현재 서울특별시가 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 이자율 변동에 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 소유 하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

한편, 회계연도 종료일 현재 서울특별시의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-8. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세외수입금, 장단기용자금 등의 채권은 세목별(장단기용자금의 경우 종류별)로 과년도와 현년도 구분, 과거 결손처분 경험률을 고려하여 산정된 회수가 불가능 할 것으로 추정되는 금액을 대손충당금으로 설정하고 이를 미수세금 등의 채권에서 차감 하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 채권 중 중앙정부 또는 타지방자치단체에 대한 채권인 미수징수교부금, 미수정부간이전수익 등에 대하여는 대손충당금을 설정하지 않고 있습니다.

1-9. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득 원가로 하여 평가하고 있으며, 실물흐름과 원가산정방법 등에 비추어 선입선출법 이외의 방법을 적용하는 것이 보다 합리적이라고 인정되는 저장품은 이동평균법을, 지방공기업법시행규칙에 따라 공영개발사업특별회계의 용지 및 건물은 개별법을 적용하여 산정된 가액을 각각 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

재고자산의 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 재고자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-10. 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 당해 장기투자증권의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-11. 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 건설중인 자산을 제외한 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치, 집기비품, 차량운반구 등의 성격을 가진 개별자산을 해당 주민편의시설(예: 도서관) 및 사회기반시설(예: 도로)에 각각 일괄하여 표시하였습니다.

나. 평 가

유형자산은 당해 자산의 건설원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 교환, 기부채납, 관리전환, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 지방공기업법시행규칙에 따라 지방공기업특별회계는 교환으로 취득한 자산을 교환에 제공된 자산의 장부가액으로 평가합니다.

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

다. 감가상각

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

구분	내역	내용연수
건물·건축물	철골·철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골코르타르조, 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 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

유형자산을 취득한 이후의 유지보수 중 당해 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 취득원가에 가산되며, 능률유지 또는 손상부위의 원상회복을 위한 지출은 발생한 기간의 비용으로 처리됩니다. 한편 감가상각 대상에서 제외된 사회기반시설에 대한 유지보수 지출은 전부 발생한 기간의 비용으로 처리합니다.

1-12. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

무형자산은 당해 자산의 개발원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

무형자산의 내용연수는 독점적·배타적인 권리를 부여하는 관계 법령이나 계약에서 정한 경우를 제외하고는 20년을 넘을 수 없으며, 감가상각시 각 자산별로 적용하고 있는 내용연수는 다음과 같습니다. 다만 용익물권 중 전세권과 구분지상권(존속기간이 사실상 영구인 것에 한합니다)은 감가상각하지 않습니다.

구분	내역	내용연수
지 적 재 산 권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
	저작권	저작권 보호기간
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입비 및 개발비	3년
용 익 물 권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용익물권 존속기간

한편, 무형자산의 진부화, 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-13. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법 및 퇴직금지급규정에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-14. 관리책임자산

가. 정 의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산이나 회계실체가 반드시 책임있게 관리할 책무가 있는 자산을 말합니다.

관리책임자산 중 유산자산은 생산 또는 소비의 목적으로 사용되지 않고 가치의 저장을 목적으로 보유하는 자산으로 유적, 예술작품, 문화재, 역사적 문서, 문화적으로 중요한 건물 등을 들 수 있습니다.

관리책임자산 중 자연자원은 지하자원, 산림자원, 수자원 등 미개발상태의 자원으로 석탄 및 석유매장량, 공원(동물원)에서 보유하고 있는 동물 등을 들 수 있습니다.

나. 회계처리 등

관리책임자산은 자산의 정의에는 부합되지만 그 금액을 신뢰성 있게 측정하기 어려운 점 등을 고려하여 금액의 측정가능성 여부에 관계없이 자산으로 인식하지 않고 있습니다. 관리책임자산의 내역은 필수보충정보에 제시되어 있습니다.

1-15. 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 재정상태표일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시
- ② 재정상태표일 현재 우발손실의 발생이 확실하지 아니하거나 우발손실의 발생은 확실하지만 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 없는 경우 : 우발상황의 내용, 우발손실에 따른 재무적 영향을 주석으로 표시
- ③ 우발이익의 발생이 확실하고 그 이익금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발상황의 내용을 주석으로 표시

1-16. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 서울특별시에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다.

또한 기본리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

운용리스의 경우에는 기본리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

1-17. 외화자산 및 부채의 평가

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

1-18. 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 작성 할 때에는 중대한 오류의 영향을 받는 회계기간의 재무제표 항목을 다시 작성하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.
- ② 중대하지 않은 오류 : 해당 회계연도의 재정운영표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다

1-19. 온실가스 배출권 거래제도의 회계처리

가. 정의

온실가스 배출권 거래제도란 「온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률」에 따라 할당된 배출권을 시장 기능을 활용하여 매입·매각하거나 계획기간 내 차입·이월할 수 있는 제도입니다.

나. 온실가스 배출권

온실가스 배출권은 정부에서 무상으로 할당받은 배출권과 시장을 통해 매입한 배출권으로 구성됩니다. 배출권은 취득에 소요된 금액을 자산으로 인식하며, 정부에 제출, 매각, 그 밖에 경제적 효력이 상실된 때 제거하고 있습니다.

다. 배출부채

배출부채는 자치단체가 당해 이행연도의 무상할당량을 초과하여 배출한 온실가스로 인하여 소요될 것으로 예상되는 지출액을 부채로 인식합니다. 배출부채는 배출권을 정부에 제출하는 때 제거됩니다.

1-20. 회계처리특례

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

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 백만원)

구분	내역	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	3,920,687	1,009,397	690,693	179,663	5,800,440
단기금융상품(B)	정기예금 등			187,500	20,000	207,500
장기금융상품(C)	정기예금 등					-
계(A+B+C)		3,920,687	1,009,397	878,193	199,663	6,007,940

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 백만원)

구분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)		3,920,687	1,009,397	878,193	199,663	6,007,940
이월금(B)	명시이월비	184,969	191,015		27,587	403,571
	사고이월비	167,379	317,619	11,928	120,342	617,268
	계속비					-
	보조금실제 반납금	103,062	4,826	1,617	317	109,822
	물납 등					-
순세계잉여금(=A-B)		3,465,276	495,938	864,649	51,416	4,877,279

※ 물납 : 납세자가 지방세 등을 현금 대신 현물로 납부한 경우(당해연도 우리시는 해당사항 없음)

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 백만원)

구분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수취득세	46,743	30.6	(14,304)	32,439
	미수주민세	13,120	25.0	(3,286)	9,834
	미수재산세	67,530	21.0	(14,204)	53,326
	미수자동차세	96,651	9.9	(9,599)	87,052
	미수담배소비세	1	99.9	(1)	0
	미수지방소득세	386,504	35.6	(137,453)	249,051
	소계	610,549	29.3	(178,847)	431,702
목적세	미수지역자원시설세	6,155	12.1	(746)	5,409
	미수지방교육세	44,774	18.5	(8,299)	36,475
	소계	50,930	17.8	(9,045)	41,884
계		661,479	28.4	(187,892)	473,586

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 백만원)

구분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
미수재산임대료수익	22,841	21,831			44,672
미수사용료수익	13,137			36,662	49,799
미수수료수익	2				2
미수사업수익	7,043	23,488			30,530
미수공유재산매각대금	8,066				8,066
미수부담금	1,732	38,515			40,247
미수변상금	16,191	172			16,363
미수위약금	7,258				7,258
미수체납처분수익	2				2
미수과태료	5,568	21,189			26,757
미수과징금	128	29,930			30,058
미수이자수익	1,221				1,221
미수이행강제금		9			9
미수기타임시세외수익	13,334	3,418	30		16,782
계	96,523	138,552	30	36,662	271,767

4-2. 대손충당금

(단위 : 백만원)

구 분	채권원금(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	44,672	0.5	(219)	44,454
미수사용료수익	49,799	2.2	(1,089)	48,710
미수사업 및 수수료수익	30,532	0.0	(11)	30,521
미수공유재산매각대금	8,066	0.0	(2)	8,063
미수부담금	40,247	0.7	(263)	39,985
미수변상금	16,363	7.6	(1,250)	15,113
미수위약금	7,258	0.1	(5)	7,253
미수채납처분수익	2	44.0	(1)	1
미수과태료	26,757	1.4	(374)	26,383
미수과징금 및 강제금수익	30,067	0.1	(22)	30,044
미수이자수익	1,221	0.1	(2)	1,219
미수기타임시세외수익	16,782	4.5	(762)	16,020
계	271,767	1.5	(4,000)	267,767

5. 장 · 단기대여금의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분		일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민 간 대 여 금	단 기	2,311	22,319	14,951			39,581
	장 기	31,129	104,981	781,245			917,356
	소계	33,440	127,300	796,196			956,937
예 탁 금	단 기		40,200	115,710	40,000	(195,910)	-
	장 기		366,210	2,598,265	43,000	(3,007,475)	-
	소계		406,410	2,713,975	83,000	(3,203,385)	-
지 방 공 공 기 관 용 자 금	단 기			2,694			2,694
	장 기			382,552			382,552
	소계			385,246			385,246
학 자 금 위 탁 대 여 금		95,073					95,073
계		128,513	533,711	3,895,417	83,000	(3,203,385)	1,437,256

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
판 매 용 부 동 산					-
저 장 품				26,381	26,381
판 매 용 물 품	4,092				4,092
기 타 재 고 자 산	26,456				26,456
계	30,548	-	-	26,381	56,929

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
선 급 금			1,200		1,200
일 반 미 수 금	77,988	569	71	28,114	106,741
일 반 미 수 금 대 손 총 당 금	(780)	(6)	(1)	(4,641)	(5,428)
미 수 수 익	16,595	2,850	144	617	20,205
선 급 비 용	1,555	1,306	59	2,214	5,133
세입세출외단기보관현금	94,730	152		2,017	96,899
유 동 배 출 권			9,660		9,660
계	190,087	4,871	11,132	28,319	234,411

7-1. 배출권의 수량과 장부금액

(단위 : KAU, 백만원)

구 분	2018년분	2019년분	2020년분	결산일 현재 잔고	
	배출권 수량	배출권 수량	배출권 수량	배출권 수량	장부금액
기초(당해할당량)(a)	2,858,576	2,851,449	2,851,442		-
전 년 이 월 량 (b)	202,573	126,527	218,255		-
매 각 (c)	42,300				-
중 앙 정 부 제 출 (d)	2,892,322	2,892,322	2,649,690		-
기 말 (a + b - c - d)	126,527	85,654	420,007	420,007	9,660

※ 장부금액(9,660백만원) = 420,007(KAU) × 23,000원(2020년말 배출권 거래시장 KAU 당 단가)

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 백만원)

구분		피투자회사명	지분율 (%)	취득원가	장부가액	공정가액	
일반회계	출자금	공사	1. 교통공사	12.24%	2,569,888	1,584,539	
			2. 주택공사	11.10%	758,531	758,531	
			3. 농수산식품공사	100%	820,622	820,622	
			5. 에너지공사	100%	409,424	363,545	
			7. 구리농수산물	23.00%	43,364	43,364	
	공단	4. 시설공단	100%	26,435	26,435		
		6. 물재생공단	100%	2,000	2,000		
	투자주식	기타	8. 주식회사티머니	36.16%	21,579	21,579	
			9. 한국가스공사	3.34%	15,400	15,400	95,172
			10. 지역난방공사	10.36%	6,000	6,000	48,420
소 계				4,673,244	3,642,015	143,592	
기타특별	출자금	공사	1. 교통공사	70.09%	14,717,717	4,464,322	
			2. 주택공사	88.90%	6,077,046	6,028,609	
	투자주식	기타	12. 서울리츠임대주택2호	73.00%	65,379	48,541	
			13. 서울리츠임대주택3호	85.99%	114,857	-	
	소 계				20,974,999	10,541,472	
기금	출자금	공사	1. 교통공사	17.67%	3,711,437	1,037,932	
			11. 메디치녹색중소중견성장	10.00%	304	304	
	투자주식	기타	14. 비하이임팩트1호	6.67%	1,000	969	
			15. 비하이임팩트2호	3.28%	200	197	
			16. 다담4차산업소셜임팩트	6.90%	1,000	992	
			17. 지밸리-플래티넘청년창업	4.50%	425	364	
			18. 글로벌바이오메디컬	33.33%	4,400	4,400	
			19. 메디치2020-2스케일업	1.96%	44	42	
			20. 성장금융-2018KIF(캡스톤)	4.00%	1,940	1,879	

※ 공정가액은 시장성 있는 주식(유가증권시장 또는 코스닥시장 상장주식)에 한하여 산출한 것입니다.

(단위 : 백만원)

구분		피투자회사명	지분율 (%)	취득원가	장부가액	공정가액
기금	투자 주식	기타	21. 퀀텀5G특화4차산업 고급기술	2.52%	500	473
			22. KB문화콘텐츠(해외진출)	5.00%	1,550	1,327
			23. 유니온K문화콘텐츠펀드	3.33%	500	470
			24. 케이비스마트스케일업	2.50%	400	399
			25. SETI-KIF창업투자IV	4.59%	875	837
			26. 인터밸류3호혁신창업	5.00%	500	464
			27. KB성장지원펀드	3.23%	2,100	2,038
			28. LSK헬스케어2호	4.44%	1,640	1,567
			29. LSK헬스케어3호	3.64%	560	544
			30. 재도전지원(패스파인더)	7.50%	900	857
			31. KAI-KVIC스마트공장	6.67%	1,600	1,556
			32. 이앤벤처3호스마트투자	6.25%	500	472
			33. 어니스트스마트시티첨단산업	5.36%	600	593
			34. 스타4차산업혁명 Jump-up	4.00%	840	816
			35. 스마일게이트딥테크1호	4.51%	1,430	1,401
			36. WE초기기업펀드1호	5.38%	1,500	1,500
			37. SJ퍼스트무버벤처펀드2호	2.00%	450	445
			38. 옐로우독도약하다투자	12.66%	500	471
			39. 더넥스트유니콘	5.10%	840	809
			40. 마그나RisingStar2	8.00%	800	786
			41. 뮤렉스웨이브2호	5.42%	300	295
			42. 비엔에이치4호기술금융	6.58%	350	347
			43. MIP디지털실감콘텐츠	4.88%	250	246
			44. 인터베스트창업초기투자	2.23%	200	196
			45. 코나콘텐츠투자조합	8.67%	867	837
			46. 하나혁신벤처스케일업	3.08%	600	591
				소계		
합 계				29,390,145	15,250,905	143,592

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위 : 백만원)

구분	지분율(%)	피투자기관재무상태			피투자기관경영성과			
		총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기손익	
출 자 금	1. 교통공사	100	13,340,264	6,253,470	7,086,794	1,610,210	2,723,946	(1,113,737)
	2. 주택공사	100	26,623,912	17,529,908	9,094,004	2,443,049	2,311,644	131,405
	3. 농수산물식품공사	100	1,091,207	130,510	960,697	91,466	88,615	2,851
	4. 시설공단	100	196,667	167,579	29,088	360,934	360,934	-
	5. 에너지공사	100	497,417	133,872	363,545	159,050	161,111	(2,061)
	6. 물재생시설공단	100	2,000	-	2,000	-	-	-
	7. 구리농수산물공사	23.0	199,882	13,484	186,398	13,930	12,144	1,786
소 계		41,951,349	24,228,824	17,722,525	4,678,640	5,658,396	(979,756)	
투 자 주 식	8. 주식회사티머니	36.2	437,323	318,732	118,591	225,854	241,325	(15,471)
	9. 한국가스공사	3.3	34,147,454	27,588,714	6,558,741	21,045,524	21,139,126	(93,602)
	10. 지역난방공사	10.4	6,071,857	4,268,123	1,803,735	2,112,832	2,084,895	27,936
	11. 메디치녹색성장사다리	10.0	5,050	91	4,958	1,477	112	1,365
	12. 서울리츠임대주택2호	73.0	584,466	517,971	66,494	5,244	11,650	(6,406)
	13. 서울리츠임대주택3호	86.0	1,020,665	1,034,913	(14,248)	324	36,753	(36,428)
	14. 비하이임팩트1호	6.7	14,534	5	14,530	20	386	(366)
	15. 비하이임팩트2호	3.3	6,012	0	6,012	1	89	(88)
	16. 다담4차산업소셜임팩트	6.9	14,480	97	14,383	27	604	(577)
	17. 지벨라-플래티넘청년창업	4.5	8,490	412	8,078	20	299	(279)
	18. 글로벌바이오메디컬	33.3	50,272	4,205	46,066	21	36	(16)
	19. 메디치2020-2스케일업	2.0	2,144	0	2,144	-	96	(96)
	20. 성장금융-2018KIF(캡스톤)	4.0	47,228	258	46,970	522	1,527	(1,005)
	21. 쿼텀50특화4차산업고급기술	2.5	19,072	249	18,824	35	1,003	(968)
	22. KB문화콘텐츠(해외진출)	5.0	26,553	11	26,542	28	3,775	(3,747)
	23. 유니온K문화콘텐츠펀드	3.3	14,094	0	14,094	19	859	(840)
	24. 케이비스마트스케일업	2.5	16,001	29	15,972	1	29	(28)
	25. SETI-KIF창업투자IV	4.6	18,275	30	18,245	9	744	(736)
	26. 인터밸류3호혁신창업	5.0	9,288	3	9,285	6	506	(501)
	27. KB성장지원펀드	3.2	63,665	473	63,192	62	1,970	(1,908)
28. LSK헬스케어2호	4.4	35,332	69	35,263	13	1,178	(1,165)	

(단위 : 백만원)

구 분	지분율(%)	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과			
		총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기손익	
투 자 주 식	29. LSK헬스케어3호	3.6	14,959	3	14,956		444	(444)
	30. 재도전지원(패스파인더)	7.5	11,435	3	11,433	6	509	(503)
	31. KAI-KVIC스마트공장	6.7	23,343	4	23,338	12	611	(599)
	32. 이앤벤처3호스마트투자	6.3	7,545	0	7,545	13	405	(392)
	33. 에니스트스마트시티첨단산업	5.4	11,093	17	11,076	23	495	(472)
	34. 스틱4차산업혁명Jump-up	4.0	20,998	606	20,392	2	608	(606)
	35. 스마트일게이트답테크1호	4.5	31,527	478	31,049	3	642	(639)
	36. WE초기기업펀드1호	5.4	27,983	14	27,969	4	535	(531)
	37. SJ퍼스트무버벤처2호	2.0	22,262	1	22,261	17	256	(239)
	38. 옐로우독도약하다	12.7	3,820	99	3,721	1	230	(229)
	39. 더넥스트유니콘	5.1	15,845		15,845	24	634	(610)
	40. 마그나RisingStar2	8.0	9,829		9,829	4	175	(171)
	41. 유렉스웨이브2호	5.4	5,744	300	5,444	3	91	(89)
	42. 비엔에이치4호기술금융	6.6	5,320	39	5,281	0	39	(39)
	43. MIP디지털실감콘텐츠	4.9	5,052	1	5,051	1	75	(74)
	44. 인터베스트창업초기투자	2.2	8,763		8,763	3	191	(187)
	45. 코나콘텐츠투자조합	8.7	9,678	25	9,652	6	354	(348)
	46. 하나혁신벤처스케일업	3.1	20,035	883	19,202	5	303	(298)
소 계		42,867,487	33,736,858	9,130,679	23,392,166	23,533,560	(141,395)	
합 계		84,818,836	57,965,682	26,853,204	28,070,805	29,191,956	(1,121,151)	

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회 원 권	7,002	4,683		3,217		14,902
공 기 업 특 별 회 계 자 본 전 출 금	620,353				(620,353)	-
계	627,355	4,683		3,217	(620,353)	14,902

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 백만원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일 반 유 형 자 산		5,949,081	1,229,414	1,034	29,612	7,209,141
주민 편의 시설	도 서 관	52,501	28,198			80,700
	주 차 장	177,609	998,196			1,175,805
	공 원	8,750,753	1,538,564			10,289,318
	박 물 관 및 미 술 관	99,696	111,840			211,536
	수 목 원 및 휴 양 림	56,015	3,691			59,706
	문 화 및 관 광 시 설	2,593,068	306,066			2,899,134
	체 육 시 설	1,134,804	33,875			1,168,679
	사 회 복 지 시 설	1,011,732	1,311			1,013,043
	의 료 시 설	160,160	88,919			249,079
	교 육 시 설	651,569	38,336			689,905
	기 타 주민 편의 시설	120,363	630,824	2,254		753,441
	소 계	14,808,270	3,779,821	2,254		18,590,345
	사회 기반 시설	도 로	41,137,774	1,074,183		
도 시 철 도		110,736	201,488			312,224
상 수 도 시 설		878			870,124	871,002
수 질 정 화 시 설		54,168			1,240,675	1,294,843
하 천 부 속 시 설		3,457,173	2,912			3,460,084
폐 기 물 처 리 시 설		96,653				96,653
재 활 용 시 설		41,255				41,255
농 수 산 기 반 시 설		139,645				139,645
기 타 사회 기반 시설		1,310	691			2,002
소 계		45,039,592	1,279,274		2,110,799	48,429,665
계	65,796,943	6,288,509	3,288	2,140,411	74,229,151	

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일 반 재 산 토 지	1,250,423	29,555	670	513	1,281,161
토지를 제외한 일반재산	92,435	8,603	422		101,460
차감 : 감가상각누계액	52,813	2,257			55,070
계	1,290,045	35,901	1,092	513	1,327,551

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도 로	13,494,808	3,095,616	894		16,591,318
도 시 철 도	1,854	4,192,620			4,194,474
하 천 부 속 시 설	76,311	33	1,571		77,914
계	13,572,974	7,288,268	2,464	-	20,863,706

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도 로	57,668	548,022	45,995		651,685
도 시 철 도		316			316
하 천 부 속 시 설	51,046	25,094	17,065		93,205
계	108,713	573,433	63,060	-	745,206

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
임 차 보 증 금	47,186	4,735	121		52,042
전 신 전 화 가 입 권	15				15
기 타 보 증 금	133,345	173,195	2,371		308,912
계	180,546	177,930	2,493	-	360,969

14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
지 적 재 산 권	35				36
전 산 소 프 트 웨 어	36,353	6,488	481	4,865	48,187
용 익 물 권	39,019	59,443	650		99,112
건 설 중 인 무 형 자 산	55		482		536
계	75,462	65,931	1,613	4,865	147,871

15. 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외장기보관현금	96,263				96,263
유 산 자 산	35,588	16,368			51,956
생 물 자 산	1,022				1,022
장 기 일 반 미 수 금	3,592	425,213			428,805
장기일반미수금대손충당금	(36)	(4,253)			(4,288)
계	136,430	437,328	-	-	573,758

16. 유동부채의 세부내역

16-1. 단기차입금 : 해당사항 없음

16-2. 유동성장기차입부채

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
유동성장기차입금		7,740				7,740
유동성지방채증권	28,500	552,780				581,280
유동성장기예수금		61,000	94,710		(155,710)	-
유동성장기중앙 정 부 차 입 금		41,008				41,008
계	28,500	662,528	94,710	-	(155,710)	630,028

17. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일 반 미 지 급 금	1,617,282	653,268	6,032	317		2,276,899
선 수 금	48,287	70,937		8,644		127,868
선 수 수 익	26,320	7,770				34,090
단 기 예 수 보 관 금	94,730	152		2,017		96,899
일 반 미 지 급 비 용	28	50,083	818	22,940		73,870
유동성장기미지급금		2,000				2,000
계	1,786,647	784,210	6,850	33,918	-	2,611,626

18. 장기차입금의 세부내역

18-1. 회계별 세부내역(총괄)

(단위 : 백만원)

구분(차입처)	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
금융기관차입금		38,700				38,700
주택도시기금		800,426				800,426
지역상생발전기금		65,400				65,400
공공자금관리기금		114,800				114,800
장기예수금	305,000	1,372,376	1,398,052	87,757	(3,163,185)	0
계	305,000	2,391,702	1,398,052	87,757	(3,163,185)	1,019,326
차감 : 유동성대체액		109,748	94,710		(155,710)	48,748
유동성대체후잔액	305,000	2,281,955	1,303,342	87,757	(3,007,475)	970,578

18-2. 차입금별 차입조건의 세부내역(내부거래 제외)

(단위 : 백만원)

구분		사업명	이율(%)	차입처	만기	해당연도 (2020)	직전연도 (2019)
기 타 특별회계	금융기관차입금	풍납토성 복원 보상	2.04	우리은행	2027년	38,700	38,700
	주택도시기금	공공임대주택매입	1.8~3.0	국토부	2062년	800,426	836,895
	지역상생발전기금	신림~봉천터널 건설	0.75~1.50	지역상생발전기금	2029년	65,400	24,200
	공공자금관리기금	동부간선도로확장등	1.365	기재부	2035년	114,800	
계						1,019,326	899,795

18-3. 향후 5년간 차입금 상환계획(내부거래 제외)

(단위 : 백만원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업	계
2021년		48,748			48,748
2022년		57,490			57,490
2023년		64,082			64,082
2024년		68,220			68,220
2025년 이후		780,786			780,786
계	-	1,019,326	-	-	1,019,326

19. 지방채증권의 세부내역

19-1. 회계별 세부내역(총괄)

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
도 시 철 도 공 채		3,589,856			3,589,856
모 집 공 채	28,500	3,354,500	150,000		3,533,000
계	28,500	6,944,356	150,000	-	7,122,856
차 감 : 유 동 성 대 체 액	28,500	552,780			581,280
유 동 성 대 체 후 잔 액	-	6,391,575	150,000	-	6,541,575

19-2. 지방채증권별 발행조건의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분		연이자율(%)	상환조건	해당연도 (2020)	직전연도 (2019)	사용처	발행 연도
일반회계	모집공채	0.885	1년 만기 일시상환	28,500		스페이스살림건립 등(2건)	2020
기타특별 회 계	도시철도 공 채	1.0 ~ 2.0	7년 만기 일시상환	3,589,856	3,291,527	도 시 철 도 사 업	20,14 2020
	모집공채	0.885	1년 만기 일시상환	231,500		광역철도건설 등(15건)	2020
		0.957~2.45	3~5년 만기 일시상환	1,709,000	480,000	월드컵대교건설 등(15건)	2017 2020
		1.359~1.885	6~10년 만기 일시상환	1,014,000	500,000	공공임대주택건설 등(22건)	2019 2020
	1.685~1.847	30년 만기 일시상환	400,000	400,000	장기미집행도시공원 보상(2건)	2019	
기 금	모집공채	1.237	5년 만기 일시상환	150,000		재난관리기금 조성(1건)	2020
계				7,122,856	4,671,527		

19-3. 향후 5년간 지방채증권 상환계획

(단위 : 백만원)

구분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
2021년	28,500	552,780			581,280
2022년		880,000			880,000
2023년		938,153			938,153
2024년		900,881			900,881
2025년 이후		3,672,542	150,000		3,822,542
계	28,500	6,944,356	150,000	-	7,122,856

20. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	1,776	220	1	145	2,142
전년도말퇴직금추계액(A)	37,587	2,088	8	4,554	44,237
당기퇴직금지급액(B)	8,528	2,414		614	11,556
당기퇴직급여설정액(C)	11,793	3,997	(2)	180	15,968
계 (A - B + C)	40,852	3,671	6	4,120	48,649
차감 : 퇴직금전환금및예치금	4,460	45			4,506
차 감 잔 액	36,391	3,625	6	4,120	44,143

21. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
장 기 예 수 보 증 금	96,263				96,263
장 기 미 지 급 금		11,830			11,830
장 기 미 지 급 이 자		135,685			135,685
임 대 보 증 금		3,492,925			3,492,925
우 발 부 채	28,157				28,157
계	124,420	3,640,440	-	-	3,764,860

22. 순자산의 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
순 자 산 총 계 (A)		90,384,901	20,653,439	4,267,401	12,009,335	(620,353)	126,694,723
시 설 투 자	일 반 유 형 자 산	6,777,830	1,680,643	4,621	30,067		8,493,161
	주 민 편 의 시 설	17,245,653	10,153,637	5,910			27,405,200
	사 기 반 시 설	58,926,774	9,668,777	2,616	11,723,801		80,321,968
	무 형 자 산	75,462	65,931	1,613	4,865		147,871
	소 계 (B)	83,025,718	21,568,989	14,759	11,758,732		116,368,199
시 설 관 련 차 입	단 기 차 입 금			40,200		(40,200)	
	유동성장기차입부채	28,500	662,528	94,710		(155,710)	630,028
	장 기 차 입 금		970,578				970,578
	장 기 예 수 금	305,000	1,311,376	1,303,342	87,757	(3,007,475)	-
	지 방 채 증 권		6,391,575	150,000			6,541,575
	소 계 (C)	333,500	9,336,058	1,588,252	87,757	(3,203,385)	8,142,182
고 정 순 자 산 (D = B - C)		82,692,218	12,232,931	14,759	11,670,975		106,610,884
특 정 순 자 산 (E)		959,192	568,810	4,252,642	67,354		5,847,998
일 반 순 자 산 (A - D - E)		6,733,490	7,851,698		271,006	(620,353)	14,235,841

23. 내부거래의 내역

23-1. 전출금 및 전입금

(단위 : 백만원)

전출금 \ 전입금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일 반 회 계		3,408,748	1,299,670	1,141	4,709,560
기 타 특 별 회 계		514,601	2,711	28,141	545,452
기 금		54,581			54,581
지 방 공 기 업 특 별 회 계					-
계	-	3,977,930	1,302,381	29,282	5,309,593

23-2. 예탁금이자 및 예수금이자

(단위 : 백만원)

예탁금이자 \ 예수금이자	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일 반 회 계					-
기 타 특 별 회 계			4,841		4,841
기 금	7,017	5,420	8,441		20,878
지 방 공 기 업 특 별 회 계			207		207
계	7,017	5,420	13,490	-	25,926

23-3. 예탁금 및 예수금 현재액

(단위 : 백만원)

예탁금 \ 예수금	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
일 반 회 계					-
기 타 특 별 회 계			406,410		406,410
기 금	305,000	1,372,376	948,842	87,757	2,713,975
지 방 공 기 업 특 별 회 계			83,000		83,000
계	305,000	1,372,376	1,438,252	87,757	3,203,385

23-4. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 백만원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	계
공기업특별회계자본전출금(기초)	620,353			620,353
공기업특별회계자본전출금(당기분)				-
공 기 업 특 별 회 계 로 부 터 의 배 당				-
공기업특별회계자본전출금(기말)	620,353	-	-	620,353

24. 우발부채 등

※ 사회기반시설에 대한 민간투자법에 따른 BTO 사업과 관련하여 발생 가능한 우발 채무는 재무제표에 대한 주석 28번(BTO 계약 내역)에 제시되었습니다.

24-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 백만원)

발생연도	소송사건 현황		부채 계상액 (확정부채)	비고
	내용	소송가액		
2020년	구상금 청구 등 14건	1,698	1,181	
2019년	부당이득금 반환 등 25건	16,740	26,403	
2018년	부당이득금 반환 등 9건	12,533	69	
2017년	부당이득금 반환 등 5건	1,119	159	
2016년	부당이득금 반환 등 3건	37,343	-	
2015년 이전	공사대금 등 18건	22,721	345	
계	74건	92,154	28,157	

24-2. 채무부담행위 : 해당사항 없음

25. 무상사용허가권이 부여된 재산

(단위 : 백만원)

구 분	자산명	장부가액	부여받은자	내용	존속기간
도 로	우 면 산 터 널	103,474	우면산인프라웨이(주)	양재~과천 연결 터널	2004.01.~ 2034.01.
도 로	용 마 터 널	45,926	용 마 터 널 (주)	면목동~암사동 연결	2014.11.~ 2044.11.
도 로	강남순환도시고속도로(민자구간)	182,953	강 남 순 환 도 로 (주)	도시고속도로 운영	2016.07.~ 2046.07.
도시철도	지하철9호선(1단계)	690,482	서울메트로9호선(주)	지하철 9호선 운영	2009.07.~ 2039.07.
도시철도	우이~신설경전철	16,293	우 이 신 설 경 전 철 (주)	우이~신설경전철운영	2017.09.~ 2047.09.
건 물	블 루 스 케 어	25,214	(주) 쇼 파 크	대중음악 및 뮤지컬 공연장 운영	2011.11.~ 2031.11.
건 물	동대문패션비즈센터	8,075	한 국 산 업 단 지 공 단	패션비즈센터운영	2012.06.~ 2032.05.
건 물	문 학 의 집	1,402	사) 자연을 사랑하는 문학의집서울	문화프로그램운영	2005.11.~ 2025.11.
건 물	서울의료원	18,486	서울의료원	서울의료원 유지보수	2011.04.~ 2021.04.
주 차 장	장 안 동 주 차 장	1,200	(주) 인터그린랜드	주차장운영 및 유지보수	2001.05.~ 2021.05.
주 차 장	면 목 동 주 차 장	2,000	에 렉 스 서 비 스 (주)		2002.09.~ 2022.08.
주 차 장	암 사 1 동 주 차 장	1,700	에 이 제 이 파 크 (주)		2002.05.~ 2022.05.
주 차 장	신 월 4 동 주 차 장	800	(주) 썬 보		2001.09.~ 2021.09.
주 차 장	거 여 동 주 차 장	8,000	(주) 한 맥 기 술		2004.08.~ 2024.08.
주 차 장	중 곡 동 주 차 장	3,100	(주) 경 동 개 발		2003.11.~ 2023.11.
주 차 장	시 흥 본 동 주 차 장	2,500	(주) 새 서 울 개 발		2004.06.~ 2024.06.
주 차 장	구 로 동 주 차 장	1,600	에 이 제 이 파 크 (주)		2002.11.~ 2022.11.
계		1,113,205			

26. 세입세출외보관현금 내역

(단위 : 백만원)

구 분		일반회계	기타특별	기금	지방공기업	계
기 타 유 동 자 산	세입세출외단기보관현금	94,730	152		2,017	96,899
기타비유동자산	세입세출외장기보관현금	96,263				96,263
계		190,993	152	-	2,017	193,162

※ 계약 및 법률상 원인 등에 따라 지방자치단체가 세입세출 외로 보관 중인 현금으로 기타유동부채 및 기타비유동부채에 각각 동일한 금액이 반영되어 있습니다.

27. BT0 계약 현황

(단위 : 백만원)

구 분	운영권자	총사업비	계약기간	재정지원 협약내역	중도해지 환 금 금	재정지원금 지급예정액
우 면 산 터 널	우 면 산 인 프 라 웨 이 (주)	140,200	2004.01. ~ 2034.01.	수입분할 관리방식	실시협약서에 의함	.
강 남 순 환 도 시 로 (민 자 구 간)	강 남 순 환 도 로 (주)	782,400	2016.07. ~ 2046.07.	.	실시협약서에 의함	.
용 마 터 널	용 마 터 널 (주)	118,100	2014.11. ~ 2044.11.	.	실시협약서에 의함	.
지 하 철 9 호 선 (1단계 상부부분)	서 울 시 메 트 로 9 호 선 (주)	899,500	2009.07. ~ 2039.07.	수입분할 관리방식	실시협약서에 의함	.
우 경 이 ~ 신 설 전 철	우 이 신 설 경 전 철 (주)	646,500	2017.9. ~ 2047.9.	.	실시협약서에 의함	.
장 안 동 주 차 장	(주) 인 터 그 린 랜 드	1,200	2001.5. ~ 2021.5.	.	실시협약서에 의함	.
면 목 동 주 차 장	에 렉 스 서 비 스 (주)	2,000	2002.9. ~ 2022.8.	.	실시협약서에 의함	.
암 사 1 동 주 차 장	에 이 제 이 파 크 (주)	1,700	2002.5. ~ 2022.5.	.	실시협약서에 의함	.
신 월 4 동 주 차 장	(주) 썬 보	800	2001.9. ~ 2021.9.	.	실시협약서에 의함	.
거 여 동 주 차 장	(주) 한 맥 기 술	8,000	2004.8. ~ 2024.8.	.	실시협약서에 의함	.
중 곡 동 주 차 장	(주) 경 동 개 발	3,100	2003.11. ~ 2023.11.	.	실시협약서에 의함	.
시 흥 본 동 주 차 장	(주) 새 서 울 개 발	2,500	2004.6. ~ 2024.6.	.	실시협약서에 의함	.
구 로 동 주 차 장	에 이 제 이 파 크 (주)	1,600	2002.11. ~ 2022.11.	.	실시협약서에 의함	.
블 루 스 퀘 어	(주) 쇼 파 크	54,700	2011.11. ~ 2031.11.	.	실시협약서에 의함	.
세 빛 섬	(주) 플 로 섬	139,000	2014.10. ~ 2044.10.	.	실시협약서에 의함	.
여 의 도 요 트 마 리 나	(주) 서 울 마 리 나	27,000	2011.4. ~ 2031.4.	.	실시협약서에 의함	.
탄 천 물 재 생 센 터 지 역 난 방 공 급	탄 천 이 앤 이 (주)	37,300	2014.12. ~ 2029.12.	.	실시협약서에 의함	.
영 등 포 시 장 로 터 리 일 대 지 하 공 간 개 발	(주) 영 등 포 뉴 타 운 지 하 상 가	49,626	2011.10. ~ 2031.10.	.	실시협약서에 의함	.
신 월 여 의 지 하 도 로 (서울제물포터널)	서 울 터 널 (주)	454,700	2021.4. ~ 2051.4.	.	실시협약서에 의함	.
서 부 간 선 지 하 도 로	서 서 울 도 시 고 속 도 로 (주)	520,000	2021.8. ~ 2051.8.(예정)	.	실시협약서에 의함	.
신 림 선 경 전 철	남 서 울 경 전 철 (주)	587,200	2022.5. ~ 2052.5.(예정)	.	실시협약서에 의함	.
동 북 선 경 전 철	동 북 선 경 전 철 (주)	989,500	2026.10. ~ 2056.10.(예정)	.	실시협약서에 의함	.
계		5,466,626				

28. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 백만원)

구 분		수도사업	하수도사업	계
영 업 비 용	원 수 및 취 수 비	74,261		74,261
	정 수 비 , 처 리 장 비	112,267	288,139	400,407
	배 급 수 비 , 관 거 비	163,096	300,753	463,848
	일 반 관 리 비	107,228	29,630	136,858
	징 수 및 수 용 가 관 리 비	34,425		34,425
	급 수 공 사 비	27,193		27,193
	감 가 상 각 비	244,434	296,810	541,244
	대 손 상 각 비	244	462	706
	퇴 직 급 여		190	190
	소 계	763,149	915,983	1,679,132
영 업 외 비 용	이 자 비 용	1,074		1,074
	유 형 자 산 처 분 손 실	141		141
	유 형 자 산 폐 기 손 실	4,942	4,052	8,994
	기 타 감 가 상 각 비	73		73
	기 타 대 손 상 각 비	1,131		1,131
	기 타 영 업 외 비 용	561	1,314	1,876
	전 기 오 류 수 정 손 실			-
	소 계	7,922	5,366	13,288
계		771,071	921,350	1,692,420