



---

---

2010년도 서울특별시  
지역개발기금특별회계 결산서

---

---



## 목 차

■ 2010회계년도 지역개발기금 사업보고서	.....1
■ 예산 결산 보고서	.....3
■ 결산부속명세서	.....11
■ 재무제표	.....14
■ 재무제표 부속명세서	.....19

# 2010회계연도 지역개발기금특별회계 결산 보고서

## 1 지역개발기금 개요

### 설립근거

- 지방자치법 제142조(재산 및 기금의 설치), 지방공기업법 제19조(지방채)
- 서울특별시지역개발기금설치조례 및 동 조례시행규칙(2005년 설치)

### 기금조성 : 시의 출연금, 지역개발채권 발행 수입 등

### 용도 : 지역개발사업, 지방공기업 수행사업에 대한 용자 등

※용자조건 : 7년이내 일시상환, 이율은 연2.6%(5년은 복리, 나머지 단리)

※발행조건 : 7년거치 일시상환, 이율은 연2.5%(5년은 복리, 나머지 단리)

### 채권발행 현황 : 총2,991억원

- '06년도 발행분 1,489억원
- '08년도 발행분 1,502억원      ※ '07년, '09년, '10년 공채 미발행

### 용자현황 : 총2,942억원

- '07년도 도시기반시설본부 1,500억원 용자
- '08년도 SH공사 1,442억원 용자

## 2 결 산 총괄

### 결산근거

#### ○ 지방공기업법 제35조

- 사업연도 종료 후 결산서 작성, 공인회계사의 회계감사보고서를 첨부하여 지방의회에 제출 및 승인

## ■ 2010년도 예산결산개요

(단위 : 백만원)

구 분	수입액	지출액	차기이월액
계	2,142	2,102	40
내 역	- '10년 이자수입 389	- 기금관리비 2	
	- 전년도 이월금 1,753	- 재정투융자기금예탁 2,100	
	- '10년 공채발행 -	- 중도상환금 -	

- 기금관리비 : 회계감사비(1.1백만원), 인쇄비·운영비(1백만원)
- 중도상환금 : 채권면제대상(국가유공자, 장애인 등)에 대한 상환금

## ■ 재무상태표

(단위 : 백만원)

자 산	부 채	자 본
327,246	323,719	3,527
현금 및 현금성자산 40	지방채 299,093	원시자본금 182
미수수익 20,806	장기성미지급비용 24,626	이익잉여금 3,345
예탁금 12,200		
용자금 294,200		

- 미수수익 : 당기 말 현재까지 융자·예탁금 등의 발생이자
- 장기성 미지급비용 : 당기 말 현재까지 지방채의 발생이자

## ■ 손익계산서

(단위 : 백만원)

영업수익	영업비용	영업외수익	당기순이익
7,982	7,898	395	479
융자금이자수익 7,982	- 기금관리비 2 - 이자비용 7,896	예금이자수익 395	479

- 영업수익 : 융자금에 대한 '10년 발생이자'
- 이자비용 : 지방채에 대한 '10년 발생이자'
- 영업외수익 : 예탁·예치금에 대한 '10년 발생이자'

## 예산결산 보고서

- 결 산 총 괄
- 사업 예산 결 산 총 괄
- 사업 예산 결 산 보 고 서
- 자 본 예산 결 산 총 괄
- 자 본 예산 결 산 보 고 서

# 예산결산 보고서

## 1. 결산총괄

(단위 : 원)

구분	사업예산		자본예산		자금결산		비고
이월금 (A-B)	386,462,048		△346,915,519		39,546,529		
수입(A)	소 계	388,625,698	소 계	1,753,084,481	소 계	2,141,710,179	
	이자수입	388,625,698	잉여금	1,753,084,481	이자수입	388,625,698	
			공채발행	-	잉여금	1,753,084,481	
					공채발행	-	
지출(B)	소 계	2,163,650	소계	2,100,000,000	소계	2,102,163,650	
	기금관리비	2,163,650	증도상환금	0	기금관리비	2,163,650	
			예탁금	2,100,000,000	증도상환금	-	
					예탁금	2,100,000,000	

## 2. 사업예산 결산 총괄

[단위 : 원]

수익의부				
계정과목		금액		
	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (A-B)	
	계	0	0	0
영업수익	융자금이자수익 기타영업수익			0
	계	450,000,000	388,625,698	61,374,302
영업외수익	이자수익 타회계전입금수익 기타영업외수익	450,000,000	388,625,698	61,374,302
	계	0	0	0
특별이익	전기손익수정이익 채무면제이익 기타특별이익			0
	합계	450,000,000	388,625,698	61,374,302
	당기순손실			0

비용의부				
계정과목		금액		
	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (A-B)	
	계	12,000,000	2,163,650	9,836,350
영업비용	기금관리비 지급이자	11,000,000 1,000,000	2,163,650 0	8,836,350 1,000,000
	계	0	0	0
영업외비용	이자비용 기타영업외비용			0 0
	계	0	0	0
특별손실	전기손익수정손실 기타특별손실			0 0
	예비비	438,000,000	400,000,000	38,000,000
	합계	450,000,000	402,163,650	47,836,350
	당기순이익(자본형성)	0	-13,537,952	13,537,952

### 3. 사업예산결산보고서

#### 가. 수익적 수입

[단위 : 원]

과 목			예 산 액			결 산 액 (정수결정액)	예산액대 결산액차이 (A-B)	수 납 액 (C)			미 수 금 (B-C)	비 고 (차이에 대한 설명 등)
항	세항	목	당초예산액	추경예산액	계 (A)			수 입 액 (D)	과 오 납 환 불 액 (E)	수 납 액 (C=D-E)		
합 계			450,000,000	0	450,000,000	388,625,698	61,374,302	388,625,698	0	388,625,698	0	
영업외수익			450,000,000	0	450,000,000	388,625,698	61,374,302	388,625,698	0	388,625,698	0	
	예금이자수입		450,000,000	0	450,000,000	388,625,698	61,374,302	388,625,698	0	388,625,698	0	
		예 금 이 자	450,000,000	0	450,000,000	388,625,698	61,374,302	388,625,698	0	388,625,698	0	예치, 예탁금 이자를 하락
					0		0			0	0	
					0		0			0	0	
					0		0			0	0	
					0		0			0	0	
					0		0			0	0	
					0		0			0	0	
					0		0			0	0	
					0		0			0	0	
					0		0			0	0	
					0		0			0	0	
					0		0			0	0	
					0		0			0	0	
					0		0			0	0	
					0		0			0	0	

## 나. 수익적 지출

과 목			예 산 액					당기지출 원인행위액	지 출 원 인 행위미필액 (A-B)	결 산 액 (채무확정액) (C)	예 산 액 대 결산액차이 (A-C)	지 출 액 (D)	미 지 급 금 (C-D)	의년도 사고이월액 (E)	불 용 액 A-(C+E)	비 고 (자이에 대한 불용사 유)
항	세항	목	당 초 예 산 액	추 경 예 산 액	예 비 비 지 출 액	전 용 증 감 액	계 (A)									
합 계			450,000,000	0	0	0	450,000,000	402,163,650	47,836,350	402,163,650	47,836,350	402,163,650	0	0	47,836,350	
영업비용			12,000,000	0	0	0	12,000,000	2,163,650	9,836,350	2,163,650	9,836,350	2,163,650	0	0	9,836,350	
	기금관리비		11,000,000	0	0	0	11,000,000	2,163,650	8,836,350	2,163,650	8,836,350	2,163,650	0	0	8,836,350	인쇄비 및 회계감사비 절감
		일반운영비	9,000,000	0	0	0	9,000,000	2,163,650	6,836,350	2,163,650	6,836,350	2,163,650	0	0	6,836,350	
	업무추진비		2,000,000	0	0	0	2,000,000	0	2,000,000	0	2,000,000	0	0	0	2,000,000	
	지급이자		1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	1,000,000	지출사유 미발생
		지급이자	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		선급이자	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	
예비비			438,000,000	0	0	0	438,000,000	400,000,000	38,000,000	400,000,000	38,000,000	400,000,000	0	0	38,000,000	
	예비비		438,000,000	0	0	0	438,000,000	400,000,000	38,000,000	400,000,000	38,000,000	400,000,000	0	0	38,000,000	
	예비비		438,000,000	0	0	0	438,000,000	400,000,000	38,000,000	400,000,000	38,000,000	400,000,000	0	0	38,000,000	재정투융자기금예탁(4억)

#### 4. 자본예산결산 총괄

[단위 : 원]

수 입 의 부				
계 정 과 목		예 산 액 (A)	결 산 액 (B)	증 감 (A-B)
	계	0	0	0
투자자산수입	용자금회수수입	0	0	0
	계	0	0	0
고정부채수입	지방채매출수입	0	0	0
	타회계차입금수입	0	0	0
	기타고정부채수입	0	0	0
	계	0	0	0
잉여금수입	자본잉여금수입	0	0	0
	기타자본적수입	1,750,000,000	1,753,084,481	-3,084,481
	합 계	1,750,000,000	1,753,084,481	-3,084,481

지 출 의 부				
계 정 과 목		예 산 액 (C)	결 산 액 (D)	증 감 (C-D)
	계	0	0	0
투자자산지출	기금용자금	0	0	0
	기타투자자산			0
	계	43,000,000	0	43,000,000
고정부채상환금	지방채상환금	43,000,000	0	43,000,000
	계	0	0	0
무형자산	무형자산			0
	기타자본적지출	0	0	0
	예비비	1,707,000,000	1,700,000,000	7,000,000
	합 계	1,750,000,000	1,700,000,000	50,000,000

## 5. 자본예산 결산보고서

### 가. 자본적 수입

과 목			예 산 액			결 산 액 (정수결정액)	예산액대 결산액차이 (A-B)	수 납 액 (C)	미 수 금 (B-C)	비 고 (차이에 대한 설명 등)
항	세항	목	당초예산액	추경예산액	계 (A)					
합 계			1,750,000,000	0	1,750,000,000	1,753,084,481	-3,084,481	1,753,084,481	0	
고정부채수입			0	0	0	0	0	0	0	
	지방채매출수입		0	0	0	0	0	0	0	
	차 입 금		0	0	0	0	0	0	0	
잉여금수입			0	0	0	0	0	0	0	
	자본잉여금수입		0	0	0	0	0	0	0	
	타회계출연금		0	0	0	0	0	0	0	
기타자본적수입			1,750,000,000	0	1,750,000,000	1,753,084,481	-3,084,481	1,753,084,481	0	
							0			
							0			
							0			
							0			
							0			
							0			
							0			
							0			

#### 나. 자본적 지출

[ 단위 : 원 ]

**결산부속 명세서**

- **지 방 채 명 세 서**
- **세 출 성 질 별 결 산**

## 1. 지방채(공사채) 명세서

[단위 : 원]

종 류 (공사채 명)	발행년도	발 행 총 액	상 환 액				당 기 말 미상환잔액		차 기 상환예정액		발 행 가 액	발 행 조 건		비 고 (상환종기)
			당 년 도		누 계							이을	상환기간	
지역개발	합 계	299,138,160,000	39,060,000	200,523	45,020,000	264,822	299,093,140,000	24,625,403,151	0	0	299,093,140,000	2.50%	7년거치 일시상환	선 5년복리, 후 2년단리
채 권	2006	148,926,100,000	0	0	0	0	148,926,100,000	786,189,034	0	0	148,920,140,000			2013년
	2007		5,570,000	47,925	5,570,000	47,925	148,920,530,000	3,742,667,976						
	2008		390,000	16,374	5,960,000	64,299	148,920,140,000	3,839,609,918						
	2009		0	0	5,960,000	64,299	148,920,140,000	3,932,047,373						
	2010		0	0	5,960,000	64,299	148,920,140,000	4,030,516,356						
	2008	150,212,060,000	0	0	0	0	150,212,060,000	658,682,336			150,173,000,000			2015년
	2009		39,060,000	200,523	39,060,000	200,523	150,173,000,000	3,770,632,295						
	2010		0	0	39,060,000	200,523	150,173,000,000	3,865,057,863						

## 2. 세출성질별 결산

[단위 : 원]

성 질 별	목 별	2010년 (당기)				2009년 (전기)				증 감	
		최종예산액 (1)	채무확정액 (2)	차 이 (3=1-2)	지 출 액 (4)	최종예산액 (5)	채무확정액 (6)	차 이 (7=5-6)	지 출 액 (8)	(1)/(5) (%)	(2)/(6) (%)
사업 예산 합계		450,000,000	0	450,000,000	402,163,650	20,000,000	2,414,623	17,585,377	2,414,623		
소 계		11,000,000	0	11,000,000	2,163,650	11,000,000	2,214,100	8,785,900	2,214,100	100.00	0.00
기금 관리비	일반운영비	9,000,000		9,000,000	2,163,650	9,000,000		9,000,000	2,214,100		
	업무추진비	2,000,000	0	2,000,000	0	2,000,000	0	2,000,000	0		
								0			
소 계		1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000	200,523	799,477	200,523	100.00	0.00
지급 이자	선급이자	1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000		1,000,000	200,523		
								0			
								0			
소 계		438,000,000	0	438,000,000	400,000,000	8,000,000	0	8,000,000	0	5475.00	0.00
예비비	예비비	438,000,000	0	438,000,000	400,000,000	8,000,000	0	8,000,000	0		
								0			
								0			
0											
자본 예산 합계		1,750,000,000	0	1,750,000,000	1,700,000,000	5,180,000,000		5,180,000,000	39,060,000		
소 계		0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
투자 자산	기금용자금	0	0	0	0	0	0	0	0		
								0			
								0			
소 계		43,000,000	0	43,000,000	0	43,000,000		43,000,000	39,060,000	100.00	0.00
고정부 채상환금	지방채상환금	43,000,000	0	43,000,000	0	43,000,000		43,000,000	39,060,000		
								0			
								0			
소 계		1,707,000,000	0	1,707,000,000	1,700,000,000	5,137,000,000	0	5,137,000,000	0	33.23	0.00
예비비	예비비	1,707,000,000		1,707,000,000	1,700,000,000	5,137,000,000		5,137,000,000			
								0			
								0			

## 재 무 재 표

- 재 무 상 태 표
- 손 익 계 산 서
- 이익잉여금 처분 계산서
- 현 금 흐 름 표

# 1. 재무상태표

전기 (제04기) : 2009년 12월 31일 현재

당기 (제05기) : 2010년 12월 31일 현재

[ 단위 : 원 ]

과 목	2010사업년도 (당기)	2009사업년도 (당기)
<b>[자 산]</b>		
I. 유동자산	20,845,681,076	14,570,882,083
1. 당좌자산	20,845,681,076	14,570,882,083
(1) 현금및현금성자산	39,546,529	253,084,481
(2) 단기금융상품	0	1,500,000,000
(3) 미수수익	20,806,134,547	12,817,797,602
II. 비유동자산	306,400,000,000	304,300,000,000
1. 투자자산	306,400,000,000	304,300,000,000
(1) 기금용자금	294,200,000,000	294,200,000,000
(2) 예탁금	12,200,000,000	10,100,000,000
(자산총계)	<b>327,245,681,076</b>	<b>318,870,882,083</b>
<b>[부 채]</b>		
I. 유동부채	-	-
1. 유동성장기채무	-	-
2. 미지급금	-	-
3. 미지급비용	-	-
II. 비유동부채	323,718,543,151	315,822,968,932
1. 지방채	299,093,140,000	299,093,140,000
2. 장기성미지급비용	24,625,403,151	16,729,828,932
(부채총계)	<b>323,718,543,151</b>	<b>315,822,968,932</b>
<b>[자본]</b>		
I. 자본금	181,500,000	181,500,000
1. 원시자본금	-	-
2. 타회계출연금	181,500,000	181,500,000
II. 자본잉여금	-	-
III. 자본조정	-	-
IV. 기타포괄손익누계액	-	-
V. 이익잉여금	3,345,637,925	2,866,413,151
1. 이익적립금	-	-
2. 미처분이익잉여금	3,345,637,925	2,866,413,151
(자본총계)	<b>3,527,137,925</b>	<b>3,047,913,151</b>
[부채와 자본총계]	<b>327,245,681,076</b>	<b>318,870,882,083</b>

## 2. 손익계산서

전기 (제04기) : 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

당기 (제05기) : 2010년 01월 01일부터 2010년 12월 31일까지

[단위 : 원]

계정과목	2010년도 (당기)	2009년도 (전기)	증감 (당기 - 전기)	
	금액	금액		
I. 영업수익	7,982,076,563	7,758,567,198		223,509,365
1. 융자금이자수익	7,982,076,563	7,758,567,198	223,509,365	0
2. 기타영업수익	0	0	0	0
II. 영업비용	7,897,737,869	7,705,094,291		192,643,578
1. 기금관리비	2,163,650	2,214,100	-50,450	
2. 이자비용	7,895,574,219	7,702,880,191	192,694,028	
III. 영업이익(손실)	84,338,694	53,472,907		30,865,787
IV. 영업외수익	394,886,080	315,863,570		79,022,510
1. 이자수입	394,886,080	315,863,570	79,022,510	
V. 영업외비용	0	0		0
VI. 경상이익(손실)	479,224,774	369,336,477		109,888,297
VII. 특별손실	0	0		0
VIII. 당기순이익(손실)	479,224,774	369,336,477		109,888,297

### 3. 이익잉여금처분계산서

전 기 (제 04 기) : 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지  
 당 기 (제 05 기) : 2010년 01월 01일부터 2010년 12월 31일까지

[단위 : 원]

과 록	2010년도 (당기)		2009년도 (전기)	
	금 액	액	금 액	액
I . 처분전 이익잉여금		3,345,637,925		2,866,413,151
1. 전기이월이익잉여금	2,866,413,151		2,497,076,674	
2. 당기 순 이익	479,224,774		369,336,477	
II . 임의적립금등의이입액		0		0
합 계		3,345,637,925		2,866,413,151
III . 이익잉여금처분액		0		0
IV . 차기이월미처분잉여금		3,345,637,925		2,866,413,151

## 4. 현금흐름표

전기 (제04기) : 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

당기 (제05기) : 2010년 01월 01일부터 2010년 12월 31일까지

계정과목	2010년도 (당기)		2009년도 (전기)	
	금액		금액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		386,462,048		422,606,859
1. 당기순이익	479,224,774		369,336,477	
2. 현금유출이 없는 비용등의 가산	-		-	
3. 현금유입이 없는 수익등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 증감	(92,762,726)		53,270,382	
가. 미수수익의 감소(증가)	(7,988,336,945)		(7,649,409,286)	
나. 장기성미지급비용의 증가(감소)	7,895,574,219		7,702,679,668	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(600,000,000)		(5,800,000,000)
1. 투자활동으로 인한 현금유입	1,500,000,000		0	
가. 단기금융상품의 감소	1,500,000,000		0	
2. 투자활동으로 인한 현금유출	(2,100,000,000)		(5,800,000,000)	
가. 단기금융상품의 증가			700,000,000	
나. 응자금의 증가	-		0	
다. 예탁금의 증가	2,100,000,000		5,100,000,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	0	0		(39,060,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액			-	
가. 지방채의 발행			-	
나. 원시자본금의 전입			-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액			(39,060,000)	
가. 지방채의 상환			39,060,000	
IV. 현금의 증(감)액		(213,537,952)		(5,416,453,141)
V. 기초의 현금		253,084,481		5,669,537,622
VI. 기말의 현금		39,546,529		253,084,481

**재무제표 부속명세서**

- 현금 및 예금 명세서
- 영업미수금명세서
- 융자금 및 예탁금 명세서
- 미지급비용명세서
- 지방채(공사채) 명세서
- 잉여금명세서
- 재무제표와예산결산서차이명세서

## 1. 현금예금 및 예탁금 명세서

[단위 : 원]

구 분		금 액				거래은행
		전기이월액	당기수입액	당기지출액	기 말 잔 액	
<b>총계</b>		11,853,084,481	3,988,625,698	3,602,163,650	12,239,546,529	
현금 및 현금성 자산	소계	253,084,481	1,888,625,698	2,102,163,650	39,546,529	우리은행 (시청지점)
	공공예금 세입세출 외현금	253,084,481	1,888,625,698	2,102,163,650	39,546,529	
단기 금융 상품	소계	1,500,000,000	0	1,500,000,000	0	우리은행 (시청지점)
	정기예금 세입세출 외현금	1,500,000,000	0	1,500,000,000	0	
예탁금	소계	10,100,000,000	2,100,000,000	0	12,200,000,000	재정투융자기금 (서울시)
	예탁금 세입세출 외현금	10,100,000,000	2,100,000,000	0	12,200,000,000	
			이하여백			

## 2. 영업미수금명세서

[ 단위 : 원 ]

구 분	금 액			
	전기이월액	당기증가	당기감소	기 말 잔 액
계	12,817,797,602	8,003,189,816	14,852,871	20,806,134,547
미수수익(예금,예탁이자)	14,852,871	21,113,253	14,852,871	21,113,253
미수수익(융자금이자)	12,802,944,731	7,982,076,563	0	20,785,021,294

### 3. 융자금명세서

[ 단위 : 원 ]

구 분	금 액			
	전기이월액	당기증가	당기감소	기 말 잔 액
계	294,200,000,000	0	0	294,200,000,000
도시기반시설본부	150,000,000,000	0	0	150,000,000,000
SH공사	144,200,000,000	0	0	144,200,000,000

## 4. 미지급 비용 명세서

[ 단위 : 원 ]

발행년도	종 류	발행금액	미지급 기 간	일수	이율	미지급액
합 계		299,138,160,000				24,625,403,151
2006년	미지급 비 용	148,926,100,000			년 2.5% (복리)	786,189,034
2007년		해당없음			년 2.5% (복리)	3,742,807,226
2008년	미지급 비 용	150,212,060,000			년 2.5% (복리)	4,498,153,004
2009년		해당없음			년 2.5% (복리)	7,702,679,668
2010년		해당없음			년 2.5% (복리)	7,895,574,219

## 5. 지방채(공사채) 명세서

[ 단위 : 원 ]

## 6. 잉여금 명세서

[단위 : 원]

과    목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기  말  잔  액	비  고
I. 자본잉여금	0	0	0	0	
II. 이익잉여금(결손금)	2,866,413,151	479,224,774	0	3,345,637,925	
1. 미처분이익잉여금	2,866,413,151	479,224,774	0	3,345,637,925	
III. 합계	2,866,413,151	479,224,774	0	3,345,637,925	

## 7. 재무제표와 예산결산서 차이명세서

[ 단위 : 원 ]

계정과목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차이 (A - B)	비고
예금이자수익	394,886,080	388,625,698	6,260,382	발생주의 조정분
융자금이자수익	7,982,076,563	0	7,982,076,563	발생주의 조정분
이자비용	7,895,574,219	0	7,895,574,219	발생주의 조정분