

제3장 재무제표에 대한 주석



1. 주요 회계정책

경기도가 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.

1-1. 재정운영표의 공시사항의 변경

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

1-2. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

지방공기업특별회계는 지방회계기준을 적용하지 않으며, 재무제표에 표시된 지방공기업 특별회계의 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 과목 체계에 의한 원가정보는 재무제표에 대한 주석 [30]에 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. 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 과도한 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 출납 폐쇄기한 및 동항 단서에 따라 발생한 자금의 출납거래는 2018회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과한 후 발생한 자금의 출납거래는 2019회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2018 회계연도 재정상태표 상 자산·부채 또한 출납 폐쇄기한(「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 진출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 경기도는 재무제표 작성 시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [23]에 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 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 경기도가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

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

1-7. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 경기도가 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 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

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

1-8. 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.

1-9. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있으며, 지방공기업법시행규칙에 따라 지방공기업특별회계의 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 건설중인자산을 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 해당 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 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, 지방공기업특별회계의 유형자산은 지방공기업법시행규칙에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

구 분	내 역	내 용 연 수
건 물 · 구 축 물	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
기 계 장 치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차 량 운 반 구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집 기 비 품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	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, 하천부속시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 등의 어항및항만시설 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.

1-12. 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 용역물권 중 전세권과 구분지상권(존속기간이 사실상 영구인 것에 한함)은 감가상각하지 않습니다.

구 분	내 역	내 용 연 수
지 적 재 산 권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
	저작권	저작권 보호기간
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입비 및 개발비	3년
용 의 물 권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용역물권 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.

1-13. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여 보장법과 퇴직금 지급 규정에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것을 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 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

1-16. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 경기도에 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 매 기간 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 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.

1-19. 온실가스 배출권 거래제도의 회계처리

가. 정 의

온실가스 배출권 거래제도는 「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 : 원)

구 분	내 역	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
현금및현금성자산(A)	보통예금등	2,181,899,984,863	325,426,847,765	647,760,483,502	10,876,962,686	3,165,964,278,816
단 기 금 융 상 품 (B)	정기예금등	81,000,000,000	82,868,000,000	3,167,125,220,630	197,486,000,000	3,528,479,220,630
장 기 금 융 상 품 (C)	정 기 예 금	-	-	-	-	-
계 (= A + B + C)		2,262,899,984,863	408,294,847,765	3,814,885,704,132	208,362,962,686	6,694,443,499,446

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분		일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
재정자금(세계잉여금) 총 액 (A)		2,262,899,984,863	408,294,847,765	3,814,885,704,132	208,362,962,686	6,694,443,499,446
이월금 (B)	소 계 (B)	1,006,219,092,369	79,574,399,000	3,762,963,925	776,073,285	1,090,332,528,579
	명 시 이 월 비	123,669,629,203	39,116,787,390	-	-	162,786,416,593
	사 고 이 월 비	22,934,136,142	2,758,119,160	3,762,963,925	776,073,285	30,231,292,512
	계 속 비	839,206,687,790	37,099,862,270	-	-	876,306,550,060
	보조금집행잔액	20,408,639,234	599,630,180	-	-	21,008,269,414
순 세 계 잉 여 금 (A - B)		1,256,680,892,494	328,720,448,765	3,811,122,740,207	207,586,889,401	5,604,110,970,867

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보 통 세	미 수 취 득 세	73,206,798,468	24.04%	17,598,914,352	55,607,884,116
	미 수 등 록 면 허 세	4,126,503,290	13.85%	571,520,706	3,554,982,584
	소 계	77,333,301,758		18,170,435,058	59,162,866,700
목 적 세	미수지역자원시설세	14,335,381,150	10.87%	1,558,255,931	12,777,125,219
	미 수 지 방 교 육 세	101,936,349,940	6.18%	6,299,666,426	95,636,683,514
	소 계	116,271,731,090		7,857,922,357	108,413,808,733
계		193,605,032,848		26,028,357,415	167,576,675,433

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	내 부 거 래	계
미수재산임대료수익	157,326,470	30,829,720	-	-	-	188,156,190
미 수 사 용 료 수 익	2,728,708,731	3,840	-	1,638,891,752	-	4,367,604,323
미 수 수 수 료 수 익	70,000	903,750	-	-	-	973,750
미 수 사 업 수 익	5,085,240	-	-	-	-	5,085,240
미수공유재산매각대금	6,695,000	-	-	-	-	6,695,000
미 수 부 담 금	2,000,000,000	324,920,719,519	-	-	-	326,920,719,519
미 수 변 상 금	1,461,845,830	33,532,320	-	-	-	1,495,378,150
미 수 위 약 금	11,342,040	4,521,990	-	-	-	15,864,030
미 수 과 태 료	1,357,691,780	407,755,327	-	-	-	1,765,447,107
미 수 과 징 금	804,211,000	901,133,450	-	-	-	1,705,344,450
미 수 이 자 수 익	112,451,057	-	-	-	-	112,451,057
미 수 이 행 강 제 금	-	67,150,000	-	-	-	67,150,000
미수기타임시세외수익	4,058,502,075	167,744,800	4,566,200	56,778,210	-	4,287,591,285
계	12,703,929,223	326,534,294,716	4,566,200	1,695,669,962	-	340,938,460,101

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미 수 재 산 임 대 료 수 익	188,156,190	5.81%~22.12%	36,591,822	151,564,368
미 수 사 용 료 수 익	4,367,604,323	0%~12.59%	343,544,467	4,024,059,856
미 수 수 수 료 수 익	973,750	1.00%	9,738	964,012
미 수 사 업 수 익	5,085,240	1.00%	50,852	5,034,388
미 수 공 유 재 산 매 각 대 금	6,695,000	1.00%	66,950	6,628,050
미 수 부 담 금	326,920,719,519	1.00%	3,269,207,195	323,651,512,324
미 수 변 상 금	1,495,378,150	1%~17.07%	249,872,406	1,245,505,744
미 수 위 약 금	15,864,030	1%~10.32%	1,215,719	14,648,311
미 수 과 태 료	1,765,447,107	1%~8.01%	112,828,665	1,652,618,442
미 수 과 징 금	1,705,344,450	1%~12.66%	110,824,448	1,594,520,002
미 수 이 자 수 익	112,451,057	1.00%	1,124,511	111,326,546
미 수 이 행 강 제 금	67,150,000	1.00%	671,500	66,478,500
미 수 기 타 임 시 세 외 수 익	4,287,591,285	1%~100%	99,086,341	4,188,504,944
계	340,938,460,101		4,225,094,614	336,713,365,487

5. 장·단기대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
민 간 대 여 금	단 기 민 간 용 자 금	80,840,000	-	200,675,317,915	-	200,756,157,915
	장 기 민 간 용 자 금	18,337,144,210	-	585,518,066,197	-	603,855,210,407
	소 계	18,417,984,210	-	786,193,384,112	-	804,611,368,322
자 치 단 체 간 대 여 금	단기자치단체간용자금	-	-	22,760,000,000	-	22,760,000,000
	장기자치단체간용자금	-	-	247,480,000,000	-	247,480,000,000
	소 계	-	-	270,240,000,000	-	270,240,000,000
예 탁 금	단 기 예 탁 금	-	-	297,812,000,000	(297,812,000,000)	-
	장 기 예 탁 금	-	-	335,477,800,000	(335,477,800,000)	-
	소 계	-	-	633,289,800,000	(633,289,800,000)	-
지 방 공공기관 용 자 금	단기지방공공기관용자금	-	-	-	-	-
	장기지방공공기관용자금	-	-	9,477,000,000	-	9,477,000,000
	소 계	-	-	9,477,000,000	-	9,477,000,000
학 자 금 위 탁 대 여 금		37,826,808,530	-	-	-	37,826,808,530
계		56,244,792,740	-	1,699,200,184,112	(633,289,800,000)	1,122,155,176,852

5-2. 민간대여금 관련 이자채권

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	타 기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
미 수 이 자 수 익	해당사항 없음				
일 반 미 수 금					
계					

6. 재고자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	타 기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
판 매 용 부 동 산	-	-	-	103,422,632,153	103,422,632,153
저 장 품	2,347,400	336,100	-	-	2,683,500
계	2,347,400	336,100	-	103,422,632,153	103,425,315,653

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	타 기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	내 부 거 래	계
선 급 금	3,890,225,800	342,251,300	580,000,000	-	-	4,812,477,100
일 반 미 수 금	966,988,025	42,745,500	125,047,929,000	-	(125,047,929,000)	1,009,733,525
일반미수금대손충당금	(9,669,880)	(427,455)	-	-	-	(10,097,335)
미 수 수 익	5,968,841,106	1,690,175,837	37,751,845,167	2,934,259,369	(12,038,976,410)	36,306,145,069
선 급 비 용	416,021,892	735,468,873	4,116,656	668,467,800	-	1,824,075,221
세입세출외단기보관현금	76,426,538,133	3,377,823,814	-	1,222,083	-	79,805,584,030
기 타 유 동 자 산	-	-	-	-	-	-
유 동 배 출 권	-	-	-	-	-	-
계	87,658,945,076	6,188,037,869	163,383,890,823	3,603,949,252	(137,086,905,410)	123,747,917,610

8. 장기투자증권

8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		피 투 자 회 사 명 또 는 발 행 처	지분율(%)	취득원가	장부가액	공정가액
일 반 회 계	출 자 금	경 기 도 시 공 사	51.9	857,970,590,000	857,970,590,000	없 음
		경 기 관 광 공 사	100.0	111,279,805,000	111,279,805,000	없 음
		경 기 평 택 향 만 공 사	99.7	91,433,805,000	91,433,805,000	없 음
	투 자 주 식	코 리 아 경 기 도 주 식 회 사	20.0	1,200,000,000	1,200,000,000	없 음
		(주) 킨 텍 스	33.43	184,991,190,000	184,991,190,000	없 음
		(주) 평 택 당 진 향 만	5.32	350,000,000	350,000,000	없 음
		평택컨테이너터미널(주)	5.0	1,000,000,000	1,000,000,000	없 음
		한 국 가 스 공 사	1.02	4,710,000,000	4,710,000,000	45,404,400,000
		(주) 큐 리 언 트	1.0	48,939,000	48,939,000	없 음
	투 자 채 권	경 기 도 경 제 과 학 진 흥 원	-	20,000,000,000	20,000,000,000	-
	소 계		-	1,272,984,329,000	1,272,984,329,000	-
기 금	출 자 금	A J - I S U 경 기 도 애 그 리 푸 드 투 자 조 합	30.0	3,000,000,000	3,000,000,000	없 음
	투 자 채 권	경 기 도 경 제 과 학 진 흥 원	-	30,000,000,000	30,000,000,000	없 음
	소 계		-	33,000,000,000	33,000,000,000	-
지방공기업 특별회계	출 자 금	경 기 도 시 공 사	48.1	795,236,400,000	795,236,400,000	없 음
계			-	2,101,220,729,000	2,101,220,729,000	-

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

8-2. 출자금 및 투자주식 발행 등 피투자기관의 요약 재무정보

(단위 : 백만원)

구 분		지분율 (%)	피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
			총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기 순이익
출 자 금	경 기 도 시 공 사	100.0	9,097,479	5,339,988	3,757,491	1,929,812	1,563,949	365,863
	경 기 관 광 공 사	100.0	127,102	22,469	104,633	34,317	33,680	637
	경 기 평 택 항 만 공 사	99.7	107,011	9,345	97,666	6,947	5,856	1,091
	A J - I S U 경 기 도 애그리푸드투자조합	30.0	9,974	2	9,972	69	98	△29
투 자 주 식	코리아경기도주식회사	20.0	7,417	2,025	5,392	934	1,199	△265
	(주) 킨 텍 스	33.43	265,596	16,060	249,536	76,851	70,787	6,064
	(주) 평 택 당 진 항 만	5.32	21,939	7,101	14,838	19,660	16,067	3,593
	평택컨테이너터미널(주)	5.0	26,999	2,920	24,079	24,730	22,733	1,997
	한 국 가 스 공 사	1.02	37,771,849	30,690,775	7,081,074	25,865,311	25,559,998	305,313
	(주) 큐 리 언 트	1.0	43,196	3,791	39,405	313	16,728	△16,415
투자 채권	경기도경제과학진흥원	-	195,594	103,858	91,736	154,265	153,120	1,145

9. 기타투자자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	내 부 거 래	계
회 원 권 (등 기 제)	-	-	-	-	-	-
공 기 업 특 별 회 계 자 본 전 출 금	197,500,000,000	-	-	-	(197,500,000,000)	-
기 타 투 자 자 산	-	-	-	-	-	-
회 원 권 (회 원 제)	5,030,310,000	-	-	-	-	5,030,310,000
계	202,530,310,000	-	-	-	(197,500,000,000)	5,030,310,000

10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위 : 원)

구 분		일 반 회 계	기 특 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
판 매 용 부 동 산		-	-	-	103,422,632,153	103,422,632,153
일 반 유 형 자 산		1,735,144,850,891	322,706,045,599	-	71,473,525,847	2,129,324,422,337
주 민 편 의 시 설	공 원	72,127,747,962	-	-	-	72,127,747,962
	박 물 관 및 미 술 관	14,394,000,455	-	-	-	14,394,000,455
	수 목 원 및 휴 양 림	118,453,264,870	-	-	-	118,453,264,870
	문 화 및 관 광 시 설	217,213,294,760	-	-	-	217,213,294,760
	체 육 시 설	26,405,091,240	-	-	-	26,405,091,240
	사 회 복 지 시 설	62,698,920,450	-	-	-	62,698,920,450
	의 료 시 설	80,319,256,506	-	-	-	80,319,256,506
	교 육 시 설	148,086,879,570	-	-	-	148,086,879,570
	소 계	739,698,455,813	-	-	-	739,698,455,813
사 회 기 반 시 설	도 로	3,291,744,831,833	37,473,000	-	-	3,291,782,304,833
	하 천 부 속 시 설	1,591,249,490,659	-	-	-	1,591,249,490,659
	어 항 및 항 만 시 설	33,572,380,020	-	-	-	33,572,380,020
	소 계	4,916,566,702,512	37,473,000	-	-	4,916,604,175,512
계		7,391,410,009,216	322,743,518,599	-	174,896,158,000	7,889,049,685,815

11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
일 반 재 산 토 지	151,884,228,222	55,221,000	-	71,806,735,137	223,746,184,359
토지를제외한일반재산	31,828,297,433	-	-	246,043,379,100	277,871,676,533
차 감 : 감 가 상 각 누 계 액	(17,851,643,689)	-	-	(27,792,427,104)	(45,644,070,793)
계	165,860,881,966	55,221,000	-	290,057,687,133	455,973,790,099

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
토 지 를 제 외 한 도 로	14,854,721,675,222	-	-	-	14,854,721,675,222
토지를제외한하천부속시설	1,320,580,896,741	9,626,541,950	-	-	1,330,207,438,691
토지를제외한농수산기반시설	9,059,991,720	-	-	-	9,059,991,720
토지를제외한어항및항만시설	76,329,828,500	-	-	-	76,329,828,500
계	16,260,692,392,183	9,626,541,950	-	-	16,270,318,934,133

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	계
도 로 수 선 유 지 비	61,178,961,642	-	-	-	61,178,961,642
하천부속시설수선유지비	995,397,700	-	-	-	995,397,700
농수산기반시설수선유지비	5,584,000	-	-	-	5,584,000
계	62,179,943,342	-	-	-	62,179,943,342

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	계
임 차 보 증 금	9,399,377,300	350,000,000	13,000,000,000	-	22,749,377,300
전 신 전 화 가 입 권	4,546,000	22,376,000	-	-	26,922,000
계	9,403,923,300	372,376,000	13,000,000,000	-	22,776,299,300

14. 무형자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	계
지 적 재 산 권 *	268,742,179	10,821,302	-	-	279,563,481
전 산 소 프 트 웨 어	7,054,445,377	1,043,901,182	3,000	-	8,098,349,559
용 익 물 권	51,405,173,452	14,146,230,000	170,000,000	600,000,000	66,321,403,452
건 설 중 인 무 형 자 산	1,096,255,690	-	-	-	1,096,255,690
계	59,824,616,698	15,200,952,484	170,003,000	600,000,000	75,795,572,182

*지적재산권의 취득원가는 533,490,637원이며, 상각 후 순액으로 표시합니다.

15. 기타비유동자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	내 부 거 래	계
세입세출외장기보관현금	20,827,755,957	-	-	10,282,689,170	-	31,110,445,127
기 타 유 산 자 산	-	-	-	-	-	-
기 타 생 물 자 산	48,450,000	-	-	-	-	48,450,000
장 기 일 반 미 수 금	-	-	135,506,642,000	-	(135,506,642,000)	-
기 타 비 유 동 자 산	-	4,536,170	-	-	-	4,536,170
계	20,876,205,957	4,536,170	135,506,642,000	10,282,689,170	(135,506,642,000)	31,163,431,297

16. 단기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	계
	해당사항 없음				
계					

16-2. 차입금별 차입조건외의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	사 업 명	이자율(%)	차 입 처	최 종 만 기	회계연도말 상 환 잔 액
	해당사항 없음				
계					

17. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	내 부 거 래	계
일 반 미 지 급 금	20,408,639,234	598,652,060	1,167,885,640	-	-	22,175,176,934
선 수 금	629,804,200	738,000	-	42,452,479,984	-	43,083,022,184
선 수 수 익	180,415,452	43,277,420	-	3,282,445,188	-	3,506,138,060
단 기 예 수 보 관 금	76,426,538,133	3,377,823,814	-	1,222,083	-	79,805,584,030
일 반 미 지 급 비 용	10,099,303,247	-	73,892,598,158	1,939,679,080	(12,038,976,410)	73,892,604,075
유 동 성 기 타 장 기 미 지 급 금	422,566,028,770	-	-	-	(125,047,929,000)	297,518,099,770
유동성금융리스미지급금	1,270,266	-	-	-	-	1,270,266
유동성BTL미지급금	4,391,528,980	-	-	-	-	4,391,528,980
유동성타당성미지급금 현재가치할인차금	(116,947,897)	-	-	-	-	(116,947,897)
기 타 유 동 부 채	-	-	-	20,000,000	-	20,000,000
계	534,586,580,385	4,020,491,294	75,060,483,798	47,695,826,335	(137,086,905,410)	524,276,476,402

18. 장기차입금의 세부내역

18-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
예 수 금	506,379,800,000	-	-	126,910,000,000	633,289,800,000
계	506,379,800,000	-	-	126,910,000,000	633,289,800,000
차 감 : 유 동 성 대 체 액	(215,552,000,000)	-	-	(82,260,000,000)	(297,812,000,000)
유 동 성 대 체 후 잔 액	290,827,800,000	-	-	44,650,000,000	335,477,800,000

18-2. 차입금별 차입조건의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	사 업 명	이자율 (%)	차 입 처	최 종 만 기	회 계 연 도 말 상 환 잔 액
일 반 회 계	조리~법원 국지도 건설 등 32건	3.5%	지역개발기금	2019~2021년	42,329,400,000
일 반 회 계	상패~청산 도로확포장공사 등 40건	3.0%	지역개발기금	2022~2023년	342,550,400,000
일 반 회 계	설마~구읍 도로확포장공사 등 7건	2.5%	지역개발기금	2023년	121,500,000,000
한류월드조성사업 공 기 업 특 별 회 계	한류월드관광단지조성사업	3.5%	지역개발기금	2020년	55,160,000,000
고덕국제화계획지구 조성공기업특별회계	고덕국제화계획지구조성사업	2%~3.0%	지역개발기금	2019~2023년	71,750,000,000
계					633,289,800,000

18-3. 향후 5년간 차입금 상환 스케줄

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
2019년	215,552,000,000	-	-	82,260,000,000	297,812,000,000
2020년	79,942,600,000	-	-	22,150,000,000	102,092,600,000
2021년	79,942,600,000	-	-	9,700,000,000	89,642,600,000
2022년	79,942,600,000	-	-	8,400,000,000	88,342,600,000
2023년	51,000,000,000	-	-	4,400,000,000	55,400,000,000
계	506,379,800,000	-	-	126,910,000,000	633,289,800,000

19. 지방채증권의 세부내역

19-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 타 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
지 역 개 발 채 권	-	-	2,628,280,670,000	-	2,628,280,670,000
계	-	-	2,628,280,670,000	-	2,628,280,670,000
차 감 : 유 동 성 대 체 액	-	-	(807,430,445,000)	-	(807,430,445,000)
유 동 성 대 체 후 잔 액	-	-	1,820,850,225,000	-	1,820,850,225,000

19-2. 지방채증권별 발행조건의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율(%)	상환조건	당해연도(2018년)	직전연도(2017년)	비고
지역개발기금	지역개발채권	1.25~4(복리)	5년 거치 만기 일시상환	2,628,280,670,000	2,991,025,050,000	
계				2,628,280,670,000	2,991,025,050,000	

19-3. 향후 5년간 지방채증권 상환 스케줄

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 특 타 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
2019년	-	-	807,430,445,000	-	807,430,445,000
2020년	-	-	933,221,485,000	-	933,221,485,000
2021년	-	-	202,127,645,000	-	202,127,645,000
2022년	-	-	335,375,290,000	-	335,375,290,000
2023년	-	-	350,125,805,000	-	350,125,805,000
계	-	-	2,628,280,670,000	-	2,628,280,670,000

20. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 타 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	559	159	-	-	718
전 년 도 말 퇴 직 금 추 계 액 (A)	7,087,983,223	2,018,962,254	-	-	9,106,945,477
당 기 퇴 직 금 지 급 액 (B)	788,948,830	184,531,710	-	-	973,480,540
당 기 퇴 직 금 여 설 정 액 (C)	2,614,813,986	434,764,206	-	-	3,049,578,192
계 (A - B + C)	8,913,848,379	2,269,194,750	-	-	11,183,043,129
차 감 : 퇴 직 금 전 환 금 및 예 치 금	(14,053,830)	(40,848,760)	-	-	(54,902,590)
차 감 잔 액	8,899,794,549	2,228,345,990	-	-	11,128,140,539

21. 기타비유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
장 기 예 수 보 증 금	20,827,755,957	-	-	10,282,689,170	31,110,445,127
기타장기미지급금	381,956,037,000	-	-	-	381,956,037,000
장기BTL미지급금	79,763,268,140	-	-	-	79,763,268,140
기타장기미지급금 현재가치할인차금	(23,814,834,883)	-	-	-	(23,814,834,883)
기 타 비 유 동 부 채	8,877,831,224	122,211,882	70,408,673,537	-	79,408,716,643
계	467,610,057,438	122,211,882	70,408,673,537	10,282,689,170	548,423,632,027

22. 순자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	내 부 거 래	계
순 자 산 총 계 (A)		28,662,642,274,718	1,534,640,487,518	3,096,424,545,464	1,262,885,310,640	(197,500,000,000)	34,359,092,618,340
시 설 투 자 액 (B)	일 반 유 형 자 산	2,426,508,957,359	778,009,713,287	18,885,031,283	292,526,301,132	-	3,515,930,003,061
	주 민 편 의 시 설	1,277,101,336,246	-	-	-	-	1,277,101,336,246
	사 회 기 반 시 설	22,322,485,021,887	9,673,100,950	-	32,100,000,000	-	22,364,258,122,837
	무 형 자 산	59,824,616,698	15,200,952,484	170,003,000	600,000,000	-	75,795,572,182
	소 계 (B)	26,085,919,932,190	802,883,766,721	19,055,034,283	325,226,301,132	-	27,233,085,034,326
투자관련 자 내부거래 (b)	단 기 예 탁 금	-	-	215,552,000,000	-	(215,552,000,000)	-
	장 기 예 탁 금	-	-	290,827,800,000	-	(290,827,800,000)	-
	소 계 (b)	-	-	506,379,800,000	-	(506,379,800,000)	-
시설투자 관 차 입 금 (C)	유 동 성 예 수 금	215,552,000,000	-	-	-	(215,552,000,000)	-
	장 기 예 수 금	290,827,800,000	-	-	-	(290,827,800,000)	-
	유동성장기차입부채	-	-	-	-	-	-
	장 기 차 입 금	-	-	-	-	-	-
	지 방 채 증 권	-	-	506,379,800,000	-	-	506,379,800,000
	유 동 성 장 기 리 스 미 지 급 금	1,270,266	-	-	-	-	1,270,266
	유 동 성 장 기 B T L 미 지 급 금	4,274,581,083	-	-	-	-	4,274,581,083
	장기리스미지급금	-	-	-	-	-	-
	장기BTL미지급금	55,948,433,257	-	-	-	-	55,948,433,257
	소 계 (C)	566,604,084,606	-	506,379,800,000	-	(506,379,800,000)	566,604,084,606
고 정 순 자 산 (D = B + b - C)		25,519,315,847,584	802,883,766,721	19,055,034,283	325,226,301,132	-	26,666,480,949,720
특 정 순 자 산 (E)		-	-	3,077,369,511,181	-	-	3,077,369,511,181
일 반 순 자 산 (A - D - E)		3,143,326,427,134	731,756,720,797	-	937,659,009,508	(197,500,000,000)	4,615,242,157,439

23. 내부거래의 내역

23-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위 : 원)

전출금 \ 전입금	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
일 반 회 계	-	1,116,071,697,000	467,727,998,000	-	1,583,799,695,000
기 타 특 별 회 계	1,771,066,576	-	26,500,000,000	-	28,271,066,576
기 금	115,369,310,000	-	-	-	115,369,310,000
계	117,140,376,576	1,116,071,697,000	494,227,998,000	-	1,727,440,071,576

23-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위 : 원)

예수금이자 \ 예탁금이자	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
기 금	15,711,305,070	-	-	4,920,095,770	20,631,400,840
계	15,711,305,070	-	-	4,920,095,770	20,631,400,840

23-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위 : 원)

예탁금 \ 예수금	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
기 금	506,379,800,000	-	-	126,910,000,000	633,289,800,000
계	506,379,800,000	-	-	126,910,000,000	633,289,800,000

23-4. 미수수익과 일반미지급비용(회계연도말 현재 잔액)

(단위 : 원)

미수수익 / 일반미지급비용	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
기 금	10,099,297,330	-	1,939,679,080	12,038,976,410
계	10,099,297,330	-	1,939,679,080	12,038,976,410

23-5. 지방공기업특별회계와의 자본거래

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	계
공기업특별회계자본전출금(누 계)	197,500,000,000	-	-	197,500,000,000
공기업특별회계자본전출금(당기분)	-	-	-	-

23-6. 회계간 자산 대체거래(순자산 변동)

(단위 : 원)

자산증가 / 자산감소	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	계
일 반 회 계	-	1,298,773,850	1,000,000,000	-	2,298,773,850
기 타 특 별 회 계	2,156,718,230	-	-	-	2,156,718,230
기 금	-	527,486,620	-	-	527,486,620
계	2,156,718,230	1,826,260,470	1,000,000,000	-	4,982,978,700

23-7. 회계간 부채 대체거래(순자산 변동)

(단위 : 원)

부채증가 / 부채감소	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	계
일 반 회 계	해당사항 없음				
기 타 특 별 회 계					
기 금					
지 방 공 기 업 특 별 회 계					
계					

24. 금융리스(완공후 BTL 포함)

24-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분			일 반 회 계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
리스 자산	주 민 편 의 시 설	토지를제외한의료시설	61,248,478,208	-	-	-	61,248,478,208
	무 형 자 산	전 산 소 프 트 웨 어	1,270,266	-	-	-	1,270,266
	계		61,249,748,474	-	-	-	61,249,748,474
리스 부채	기타유동부채	유동성기타장기미지급금	1,270,266	-	-	-	1,270,266
		유 동 성 BTL 미 지 급 금	4,274,581,083	-	-	-	4,274,581,083
	기타비유동부채	장 기 B T L 미 지 급 금	55,948,433,257	-	-	-	55,948,433,257
	계		60,224,284,606	-	-	-	60,224,284,606

※ 리스자산과 리스부채를 현재가액 기준으로 작성함

(리스자산의 경우, 자산취득가액-감가상각누계액 / 리스부채의 경우, 리스부채 - 현재가치할인차금)

24-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	사업명	연이자율 (%)	상환조건	당해연도 (2018년)	직전연도 (2017년)	리스회사	비고
일반회계	경기도의료원 안성병원 이전 신축임대형 민간투자사업	3.67	240개월(481회) 반기별	6,0223,014,340	-	안성사랑의료원(주)	
	시·도 공통기반 정보보안 강화	2.475	60개월(18회) 분기별	1,270,266	6,273,684	한국아이비엠 글로벌 파이낸싱대부 유한회사	
계				60,224,284,606	6,273,684		

24-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일 반 회 계	기타특별회계	기 금	지 방 공 기 업 특별회계	계
2019년	4,275,851,349	-	-	-	4,275,851,349
2020년	4,123,257,532	-	-	-	4,123,257,532
2021년	3,977,290,954	-	-	-	3,977,290,954
2022년	3,836,491,708	-	-	-	3,836,491,708
2023년 이후	44,011,393,063	-	-	-	44,011,393,063
계	60,224,284,606	-	-	-	60,224,284,606

25. 우발부채 등

※ 사회기반시설에 대한 민간투자법에 따른 BTO 사업과 관련하여 발생 가능한 우발부채는 재무제표에 대한 주석 [28], [29] 에 제시되었습니다.

25-1. 계류 중인 소송사건

(단위 : 원)

구 분	발생 연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
		소송가액	내 역	부채계상액	내 역	부채계상액
일반회계	2018년	17,461,766,802	수용보상금증액, 손해배상, 부당이득금 청구 등 83건	8,877,831,224	수용재결취소, 손실보상 등 43건	-
	2017년	17,948,985,424	손해배상 청구 등 31건		수용재결취소 등 16건	-
	2016년	8,895,679,068	소유권이전등기 등 9건		영업정지처분취소 등 5건	-
	2015년	4,258,546,364	부당이득금 청구 등 4건		수용재결취소 등 4건	-
	2014년	5,243,171,501	공사대금 청구 등 4건		-	-
	2013년	20,372,329,730	공사간접비 등 2건		-	-
	2012년	1,515,115,665	소유권이전등기 1건		-	-
	소계	75,695,594,554	손해배상 청구 등 134건	8,877,831,224	수용재결취소 등 68건	-
기타특별회계	2018년	30,000,100	손해배상 1건	122,211,882	-	-
	2017년	2,384,973,962	손해배상 청구 2건		-	-
	2014년	122,959,830	수당, 임금 청구 3건		-	-
	2013년	547,643,680	수당, 임금 청구 6건		-	-
	2012년	54,889,460	수당 청구 1건		-	-
	2010년	221,220,630	수당 청구 1건		-	-
	소계	3,361,687,662	수당, 임금청구 등 14건	122,211,882	-	-
계		79,057,282,216	손실보상금 등 148건	9,000,043,106	수용재결취소 등 68건	-

*일반회계의 우발부채에는 기타특별회계 및 지방공기업특별회계에서 진행하는 소송에 대한 우발부채를 포함하여 계상되어 있습니다.

25-2. 채무부담행위

(단위 : 원)

발생연도	행 위 명	내 용	채무부담행위금액	부채계상액
	해당사항 없음			
계				

25-3. 보증채무부담행위

(단위 : 원)

발생연도	행 위 명	제공받은자	보증채무액	부채계상액	채권자	제공사유
2017년	SIB*방식 기초생활수급자 탈수급 사업 「해봄」 프로젝트	기초생활보장법에 따른 일반수급자 800명(年400명)	1,773,820,000	-	(주)한국사회 혁신금융	밀착형 사례관리를 통한 참여자 취업 및 탈(脫)수급
계			1,773,820,000	-		

*SIB(Social Impact Bond, 사회성과연계채권) : 민간이 공공사업에 투자해 성과를 내면 정부에서 원금과 보상금을 지급하는 방식
으로서, 지난 2010년 영국에서 처음 시작돼 현재 주요 선진국에서 정착된 제도

25-4. 예산외의 의무부담행위

(단위 : 원)

행 위 명	사업자	총사업비	사업기간	약정내용	비 고
	해당사항 없음				
계					

26. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산

(단위 : 원)

회계과목	자 산 명	장부가액	부여받은자	내 용	존속기간
건 물	남양주노인전문병원 (건물 2동)	14,329,120,220	의 료 법 인 축 령 복 음 병 원	기숙사(병원부속시설) 등(건물 2동)	2007. 7.20. ~ 2019. 2. 8.
	동두천노인전문병원 (건물 2동)	14,616,067,440	의 료 법 인 가 화 의 료 재 단	동두천노인전문병원 (건물 2동)	2007.11.15. ~ 2021. 5.28.
사 회 복 지 시 설	아동보호전문기관 (토지 1필지)	549,366,000	사 회 복 지 법 인 굿 네 이 버 스	아동보호전문기관 (토지 1필지)	2015.12.19. ~ 2020.12.18.
	아동보호전문기관 (건물 1동)	444,054,720	사 회 복 지 법 인 굿 네 이 버 스	아동보호전문기관 (건물 1동)	2015.12.19. ~ 2020.12.18.
	경기도청소년수련원 (건물 3동)	351,823,500	재 단 법 인 경 기 도 청 소 년 수 려 원	수련시설 가마동, 도자기 강의동, 체험동	2011. 3.14. ~ 2021. 3.13.
교 육 시 설	경기도영어마을 파주캠프(건물 49동)	80,631,293,850	재 단 법 인 경 기 도 영 어 마 을	교육관, 체육관, 기숙사, 체험관, 전시관 등 49동	2009. 5.10. ~ 2022. 1.27.
	경기도영어마을 양평캠프(건물 55동)	48,425,970,462	S D A 삼 욱 외 국 어 학 원	강의동, 숙소, 체험관, 체육관, 전시장 등 55동	2014.12. 3. ~ 2023. 1.31.
	경기도영어마을 안산캠프(건물 1동)	2,425,096,000	재 단 법 인 경 기 평 생 교 육 진 흥 원	성인교육동 1동	2013. 7.30. ~ 2023. 7.29.
문 화 및 관 광 시 설	이천도자기엑스포 (건물 4동)	4,789,595,000	재 단 법 인 한 국 도 자 재 단	도자연구센터, 아이동, 제이동, 도선당	2014. 1. 1. ~ 2018.12.31.
	광주도자기엑스포 (건물 4동)	3,388,945,000	재 단 법 인 한 국 도 자 재 단	야외다목적공연장, 야외 화장실, 연구지원센터	2011. 5.31. ~ 2018.12.31.
	여주도자기엑스포 (건물 2동)	52,717,200	재 단 법 인 한 국 도 자 재 단	회랑, 대문 등 (건물 2동)	2013. 3. 1. ~ 2018.12.31.
	전곡선사박물관 (건물 1동)	33,564,764,462	재 단 법 인 경 기 문 화 재 단	전곡선사박물관 (건물 1동)	2013. 3. 1. ~ 2023. 2.28.
	경기도어린이박물관 (건물 1동)	30,166,395,189	재 단 법 인 경 기 문 화 재 단	경기도어린이박물관 (건물 1동)	2013. 3. 1. ~ 2023. 2.28.
토 지	한국나노기술원 (토지 7필지)	16,981,500,000	한 국 나 노 기 술 원	한국나노기술원 (토지 7필지)	2007. 1.23. ~ 2027. 1.22.
	한국파스퇴르연구소 (토지 1필지)	25,145,472,000	한 국 파 스 퇴 르 연 구 소	한국파스퇴르연구소 (토지 1필지)	2010.11. 8. ~ 2030.11. 7.
	노인전문 평택병원 (토지 3필지)	2,098,252,000	의 료 법 인 백 송 의 료 재 단	노인전문 평택병원 (토지 3필지)	2014. 8.16. ~ 2019. 8.15.
	노인전문 시흥병원 (토지 1필지)	147,925,600	의 료 법 인 풍 산 의 료 재 단	노인전문 시흥병원 (토지 1필지)	2013. 6.10. ~ 2019. 6. 9.
	노인전문 용인병원 (토지 1필지)	3,366,202,000	의 료 법 인 용 인 병 원 유 지 재 단	노인전문 용인병원 (토지 1필지)	2014.10. 2. ~ 2019.10. 1.
	노인전문 여주병원 (토지 1필지)	651,348,400	의 료 법 인 안 은 의 료 재 단	노인전문 여주병원 (토지 1필지)	2014.12.10. ~ 2019.12. 9.
	노인전문 남양주병원 (토지 7필지)	526,898,700	의 료 법 인 축 령 복 음 병 원	노인전문 남양주병원 (토지 7필지)	2010. 2. 9. ~ 2019. 2. 8.
	노인전문 동두천병원 (토지 1필지)	268,346,900	의 료 법 인 가 화 의 료 재 단	노인전문 동두천병원 (토지 1필지)	2007.11.15. ~ 2021. 5.28.
계		282,921,154,643			

27. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 특 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
기 타 유 동 자	세 입 세 출 외 단 기 보 관 현 금	76,426,538,133	3,377,823,814	-	1,222,083	79,805,584,030
기 타 비 유 동 자	세 입 세 출 외 장 기 보 관 현 금	20,827,755,957	-	-	10,282,689,170	31,110,445,127
계		97,254,294,090	3,377,823,814	-	10,283,911,253	110,916,029,157

28. BTO 계약의 내역

(단위 : 원)

사 업 명	운영권자	총사업비	계약기간	재 정 지 원 협 약 내 역	중 도 해 지 시 환 급 금 내 역	향 후 부 담 추 정 액
일 산 대 교 민간투자시설사업	일산대교(주)	178,444,723,000	2008. 5. ~ 2038. 5.	1 ~ 7년 : 76.6% 8 ~ 30년 : 88%	253,300,000,000	63,093,000,000
제3경인 고속도로 민 간 투 자 사 업	제 삼 경 인 고속도로(주)	512,631,930,000	2010. 8. ~ 2040. 7.	1 ~ 2년 : 90% 3 ~ 20년 : 75%	555,800,000,000	-
서수원~의왕간 고 속 화 도 로	경 기 남 부 도 로 (주)	263,109,585,000	2013. 2. ~ 2042. 1.	-	329,574,000,000	-
계		954,186,238,000			1,138,674,000,000	63,093,000,000

29. 미완공 BTL 계약의 내역

(단위 : 원)

구 분		민간사업자	계약기간	정부지급금	민간투자비	이자율(%)	부대사업 등
일반회계	경기도의료원 이천병원 증축	이천메디컬센터(주)	2016.9.28.~ 2039.6.30.	-	60,658,000,000	3.43	-
계					60,658,000,000		

30. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		판교테크노밸리 조성사업	한류월드 조성사업	고덕국제화 계획지구조성	계
영 업 비 용 (A)	매출원가	21,203,709,471	79,331,490,042	-	100,535,199,513
	일반관리비	73,232,620	816,277,310	44,211,200	933,721,130
	대행사업비	2,506,084,000	-	-	2,506,084,000
	지방채 이자비용	-	-	-	-
	감가상각비	1,646,910,832	4,055,084	-	1,650,965,916
	소 계	25,429,936,923	80,151,822,436	44,211,200	105,625,970,559
영 업 외 비 용 (B)	이자비용	-	2,882,045,110	2,038,050,660	4,920,095,770
	출연금	1,700,000,000	-	-	1,700,000,000
	기타영업외 비용	2,471,851,792	7,080,163	-	2,478,931,955
	소 계	4,171,851,792	2,889,125,273	2,038,050,660	9,099,027,725
계 (= A + B)		29,601,788,715	83,040,947,709	2,082,261,860	114,724,998,284