

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 원가개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

1-2. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

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 과목 체계를 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. 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 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 출납 거래는 2025회계연도의 거래로 회계 처리하고, 회계연도 종료일이 경과한 후 발생한 자금의 출납거래는 2026회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2025회계연도 재정상태표 상 자산·부채 또한 출납 폐쇄기한(「지방회계법」 제7조 제1항 본문) 및 출납 폐쇄기한 내 회계처리의 예외(「지방회계법」 제7조 제1항 단서)의 경우 1월 20일까지 발생한 거래를 반영한 수치로 표시 됩니다.

1-5. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 및 공기업특별회계간의 자금의 전출입, 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 용역의 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

회계연도 종료일 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 정리보류 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, 미수정부간이전수의 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 경우에는 개별법 이동평균법 등을 선택하여 평가할 수 있으며, 「지방공기업법 시행규칙」에 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 해당 재고 자산의 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 취득 원가로 평가하고 있습니다. 장기투자증권 취득 후 시장가치의 급격한 하락, 피투자회사의 완전자본 잠식 등의 원인으로 인하여 해당 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, 「지방공기업법 시행규칙」에 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 감가상각시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고, 지방공기업특별회계의 유형자산은 「지방공기업법 시행규칙」에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

구분	내역	내용연수
건물·구축물	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 구축물	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, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 해안에 위치한 제방, 방조제, 방파제 등의 어항및항만시설, 사방댐 등의 댐, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 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, 감가상각시 각 자산별로 적용하고 있는 내용연수는 다음과 같습니다. 다만 용익물권 중 전세권과 구분지상권(존속기간이 사실상 영구인 것에 한함)은 감가상각하지 않습니다.

구분	내역	내용연수
지적재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
	저작권	저작권 보호기간
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입비 및 개발비	3년
용익물권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용익물권 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

「공무원연금법」의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 「근로자퇴직급여 보장법」 [퇴직금지급규정]에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 「국민연금법」에 따라 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부할 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 회계처리합니다.

- 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 경기에 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 리스부채 잔액에 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 해당 자산을 취득하거나 해당 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 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성 자 산 (A)	보 통 예 금 등	583,223,633,287	95,733,739,114	954,296,318,930	9,280,778,318	1,642,534,469,649
단기금융상품 (B)	정 기 예 금 등	-	224,390,000	374,808,294,865	-	375,032,684,865
장기금융상품 (C)	정기예금	-	-	353,352,000,000	-	353,352,000,000
계 (= A + B + C)		583,223,633,287	95,958,129,114	1,682,456,613,795	9,280,778,318	2,370,919,154,514

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위 : 원)

구 분		일 반 회 계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(결산상잉여금) 총 액 (A)		583,223,633,287	95,958,129,114	1,682,456,613,795	9,280,778,318	2,370,919,154,514
이월금 (B)	명 시 이 월 비	88,441,659,740	5,236,579,930	-	-	93,678,239,670
	사 고 이 월 비	44,843,083,105	371,698,170	5,370,463,500	14,250,000	50,599,494,775
	계 속 비	231,291,678,077	29,811,445,390	-	-	261,103,123,467
	보 조 금 실 제 반 납 금	34,501,653,731	893,935,700	-	-	35,395,589,431
기타 C)	물 납 * 등	-	-	-	-	-
순세계잉여금		183,845,558,634	59,644,469,924	1,677,086,150,295	9,266,528,318	1,929,842,707,171
(A - B - C)		300,000,000	-	-	-	300,000,000

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	162,210,922,880	9.36	15,182,942,382	147,027,980,498
	미 수 등 록 면 허 세	6,490,210,780	10.40	674,981,921	5,815,228,859
	소 계	168,701,133,660	9.40	15,857,924,303	152,843,209,357
목 적 세	미수지역자원시설세	35,571,351,940	3.96	1,408,625,537	34,162,726,403
	미 수 지 방 교 육 세	115,786,953,083	6.86	7,942,984,981	107,843,968,102
	소 계	151,358,305,023	6.18	9,351,610,518	142,006,694,505
계		320,059,438,683	7.88	25,209,534,821	294,849,903,862

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
미수재산임대료수익	322,382,475	280,000	-	-	-	322,662,475
미수사용료수익	2,764,237,223	-	-	-	-	2,764,237,223
미수수료수익	9,703,070	443,750	-	-	-	10,146,820
미수사업수익	9,985,130	-	-	-	-	9,985,130
미수공유재산매각대금	66,637,250	-	-	-	-	66,637,250
미수부담금	212,454,380	473,474,503,662	-	-	-	473,686,958,042
미수변상금	2,837,957,051	-	-	-	-	2,837,957,051
미수위약금	289,625,983,500	3,476,060	-	-	-	289,629,459,560
미수과태료	3,229,544,893	1,093,955,184	-	-	-	4,323,500,077
미수과징금	1,881,032,000	4,721,370,450	-	-	-	6,602,402,450
미수이자수익	508,008,368	11,564,300	344,400	-	-	519,917,068
미수이행강제금	3,521,960	10,000,000	-	-	-	13,521,960
미수부정이익환수금	5,310,000	-	1,608,506,510	-	-	1,613,816,510
미수기타임시세외수익	1,726,399,339	104,136,230	-	-	-	1,830,535,569
계	303,203,156,639	479,419,729,636	1,608,850,910	-	-	784,231,737,185

4-2. 대손충당금

(단위 : 원)

구 분	금 액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	322,662,475	2.62	8,449,221	314,213,254
미수사용료수익	2,764,237,223	5.00	138,211,861	2,626,025,362
미수수료수익	10,146,820	1.00	101,469	10,045,351
미수사업수익	9,985,130	1.00	99,851	9,885,279
미수공유재산매각대금	66,637,250	-	-	66,637,250
미수부담금	473,686,958,042	1.00	4,736,869,580	468,950,088,462
미수변상금	2,837,957,051	11.71	332,324,771	2,505,632,280
미수위약금	289,629,459,560	1.00	2,896,294,596	286,733,164,964
미수과태료	4,323,500,077	2.27	98,309,444	4,225,190,633
미수과징금	6,602,402,450	1.21	80,131,765	6,522,270,685
미수이자수익	519,917,068	0.98	5,080,084	514,836,984
미수이행강제금	13,521,960	1.02	137,333	13,384,627
미수부정이익환수금	1,613,816,510	1.08	17,502,304	1,596,314,206
미수기타임시세외수익	1,830,535,569	2.71	49,634,052	1,780,901,517
계	784,231,737,185	1.07	8,363,146,331	775,868,590,854

5. 장·단기대여금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 특 별 회 계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	내부거래	계
민 간 대여금	단기민간융자금	728,574,330	-	118,029,088,827	-	-	118,757,663,157
	장기민간융자금	3,167,073,830	-	402,092,932,038	-	-	405,260,005,868
	소 계	3,895,648,160	-	520,122,020,865	-	-	524,017,669,025
자 치 단체간 대여금	단기자치단체간 융자금	-	-	160,076,000,000	-	-	160,076,000,000
	장기자치단체간 융자금	-	-	530,112,200,000	-	-	530,112,200,000
	소 계	-	-	690,188,200,000	-	-	690,188,200,000
예탁금	단 기 예 탁 금	-	493,113,158,000	984,763,134,000	117,186,324,000	(1,595,062,616,000)	-
	장 기 예 탁 금	-	-	3,895,459,321,000	-	(3,895,459,321,000)	-
	소 계	-	493,113,158,000	4,880,222,455,000	117,186,324,000	(5,490,521,937,000)	-
지 방 공공기관 융자금	단기지방공공기관 융자금	-	-	605,000,000,000	-	-	605,000,000,000
	장기지방공공기관 융자금	-	-	1,251,061,628,500	-	-	1,251,061,628,500
	소 계	-	-	1,856,061,628,500	-	-	1,856,061,628,500
학 자 금 위 탁 대 여 금		35,749,383,530	-	-	-	-	35,749,383,530
계		39,645,031,690	493,113,158,000	7,946,594,304,365	117,186,324,000	(5,490,521,937,000)	3,106,016,881,055

6. 재고자산의 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
판 매 용 부 동 산	-	-	-	159,931,780,506	159,931,780,506
판 매 용 물 품	-	-	-	-	-
저 장 품	5,133,940	-	-	-	5,133,940
기 타 재 고 자 산	-	-	-	-	-
계	5,133,940	-	-	159,931,780,506	159,936,914,446

7. 기타유동자산의 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
선 급 금	10,271,185,780	157,100,000	-	-	-	10,428,285,780
일 반 미 수 금	1,144,178,716	76,924,110	189,275,304,000	-	(189,185,304,000)	1,311,102,826
일반미수금대손충당금	(23,274,681)	(10,553,988)	-	-	-	(33,828,669)
미 수 수 익	4,452,033,862	1,904,013,527	111,667,111,362	491,616,861	(69,182,671,468)	49,332,104,144
선 급 비 용	1,935,407,068	2,831,791,163	1,017,523	5,349,247,095	-	10,117,462,849
세입세출외단기보관현금	128,984,564,474	8,207,066,675	-	-	-	137,191,631,149
유 동 배 출 권	-	-	-	-	-	-
기 타 유 동 자 산	-	-	-	-	-	-
계	146,764,095,219	13,166,341,487	300,943,432,885	5,840,863,956	(258,367,975,468)	208,346,758,079

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 주 택 도 시 공 사	99.75	2,628,908,770,000	2,628,908,770,000		
		경 기 관 광 공 사	100.00	140,904,970,000	140,904,970,000		
		경 기 평 택 향 만 공 사	99.70	91,433,805,000	91,433,805,000		
		경 기 교 통 공 사	100.00	18,500,000,000	18,500,000,000		
	투자주식	코리아경기도주식회사	36.66	2,778,721,000	2,778,721,000		
		(주) 킨 텍 스	33.75	253,491,190,000	253,491,190,000		
		(주) 평 택 당 진 향 만	5.32	350,000,000	350,000,000		
		한진평택컨테이너터미(주)	5.00	1,000,000,000	1,000,000,000		
		한 국 가 스 공 사	1.02	4,710,000,000	4,710,000,000	36,769,086,000	
	투자채권	경기도 경제과학진흥원	-	81,000,000,000	81,000,000,000		
		경 기 도 사 회 적 경 제 원	-	6,500,000,000	6,500,000,000		
	소 계				3,229,577,456,000	3,229,577,456,000	
기 금	출 자 금	A J - I S U 경 기 도 애그리푸드투자조합	30.00	900,000,000	900,000,000		
		경 기 주 택 도 시 공 사	0.25	6,500,000,000	6,500,000,000		
	투자채권	경기도경제과학진흥원	-	30,000,000,000	30,000,000,000		
		경 기 도 사 회 적 경 제 원	-	5,000,000,000	5,000,000,000		
	소 계				42,400,000,000	42,400,000,000	
	계				3,271,977,456,000	3,271,977,456,000	

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

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 주 택 도 시 공 사	100.00	22,907,359	16,540,134	6,367,225	1,420,271	1,302,411	117,860
	경 기 관 광 공 사	100.00	141,432	5,831	135,601	48,698	49,222	(524)
	경 기 교 통 공 사	100.00	44,432	20,599	23,833	33,826	25,044	8,782
	경 기 평 택 항 만 공 사	99.70	121,870	16,214	105,656	28,228	26,963	1,265
	A J - I S U 경 기 도 애그리푸드투자조합	30.00	3,257	78	3,179	3	83	(80)
투 자 주 식	코리아경기도주식회사	36.66	11,808	7,650	4,158	22,064	21,945	119
	(주) 킨 텍 스	33.75	530,254	31,817	498,437	102,630	75,845	26,785
	(주) 평 택 당 진 향 만	5.32	31,215	7,683	23,532	24,608	20,668	3,940
	한진평택컨테이너터미(주)	5.00	37,788	4,034	33,754	36,774	34,582	2,192
	한 국 가 스 공 사	1.02	50,085,622	41,762,186	8,323,436	35,871,885	35,172,621	699,264
투자 채권	경기도경제과학진흥원	-	208,318	69,237	139,081	310,568	309,162	1,406
	경기도사회적경제원	-	13,182	1,144	12,038	15,163	15,659	(496)

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
회원권(등기제)	11,752,813,730	-	-	-	-	11,752,813,730
회원권(회원제)	4,948,500,000	-	-	-	-	4,948,500,000
공기업특별회계 자본전출금	-	-	-	-	-	-
기 타 투 자 자 산	-	-	-	-	-	-
계	16,701,313,730	-	-	-	-	16,701,313,730

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		-	-	-	159,931,780,506	159,931,780,506
일 반 유 형 자 산		1,870,451,590,318	511,983,362,236	-	76,413,155,847	2,458,848,108,401
주 민 의 시 설	공 원 토 지	92,302,212,135	-	-	-	92,302,212,135
	박 물 관 및 미 술 관 토 지	36,006,362,710	-	-	-	36,006,362,710
	동 물 원 토 지	11,959,099,230	-	-	-	11,959,099,230
	수 목 원 및 휴 양 림 토 지	119,597,383,120	-	-	-	119,597,383,120
	문 화 및 관 광 시 설 토 지	175,125,458,406	-	-	-	175,125,458,406
	체 육 시 설 토 지	24,543,117,073	-	-	-	24,543,117,073
	사 회 복 지 시 설 토 지	38,140,817,610	-	-	-	38,140,817,610
	의 료 시 설 토 지	76,213,219,140	-	-	-	76,213,219,140
	교 육 시 설 토 지	148,346,992,352	519,566,300	-	-	148,866,558,652
	소 계	722,234,661,776	519,566,300	-	-	722,754,228,076
사 회 기 반 시 설	도 로 토 지	4,195,132,495,118	30,347,800	-	-	4,195,162,842,918
	하 천 부 속 시 설 토 지	2,290,868,954,369	-	-	-	2,290,868,954,369
	어 항 및 항 만 시 설 토 지	37,421,400,020	-	-	-	37,421,400,020
	소 계	6,523,422,849,507	30,347,800	-	-	6,523,453,197,307
계		9,116,109,101,601	512,533,276,336	-	236,344,936,353	9,864,987,314,290

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	102,204,819,428	100,996,000	-	9,731,404,980	112,037,220,408
토지를제외한일반재산	168,291,480	400,422,500	-	-	568,713,980
차감: 감가상각누계액	(168,223,123)	(214,301,015)	-	-	(382,524,138)
계	102,204,887,785	287,117,485	-	9,731,404,980	112,223,410,250

12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

12-1. 자산의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	계
도 로 건 물	237,110,770	-	-	-	237,110,770
도 로 구 축 물	15,617,768,795,012	-	-	-	15,617,768,795,012
도 로 기 계 장 치	1,980,035,400	-	-	-	1,980,035,400
도 로 집 기 비 품	1,367,914,560	-	-	-	1,367,914,560
하천부속시설 구축물	1,493,295,212,261	52,497,000	-	-	1,493,347,709,261
농수산기반시설 구축물	9,059,991,720	-	-	-	9,059,991,720
어항 및 항만 시설 건물	29,597,433,780	-	-	-	29,597,433,780
어항및항만시설 구축물	128,688,532,580	-	-	-	128,688,532,580
계	17,281,995,026,083	52,497,000	-	-	17,282,047,523,083

12-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	계
도 로 수 선 유 지 비	99,223,798,430	3,940,000	183,459,810	-	99,411,198,240
하천부속시설수선유지비	-	-	-	-	-
농수기반시설수선유지비	-	-	-	-	-
어항 및 항만시설수선유지비	484,943,860	-	-	-	484,943,860
기타사회기반시설 관련 수 선 유 지 비	-	-	-	-	-
계	99,708,742,290	3,940,000	183,459,810	-	99,896,142,100

13. 보증금의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	계
임 차 보 증 금	14,096,328,960	770,000,000	-	-	14,866,328,960
전 신 전 화 가 입 권	1,376,000	546,000	-	-	1,922,000
계	14,097,704,960	770,546,000	-	-	14,868,250,960

14. 무형자산의 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
지 적 재 산 권 *	713,655,512	9,089,304	-	-	722,744,816
전 산 소 프 트 웨 어	28,731,466,500	2,511,673,979	2,435,005,963	430,627,831	34,108,774,273
용 의 물 권	54,814,487,920	28,577,508,000	664,738,000	-	84,056,733,920
건설중인무형자산	38,897,000	13,097,824,360	-	-	13,136,721,360
계	84,298,506,932	44,196,095,643	3,099,743,963	430,627,831	132,024,974,369

*지적재산권의 취득원가는 1,104,148,972원이며, 상각 후 순액으로 표시합니다.

15. 기타비유동자산의 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	내 부 거 래	계
세 입 세 출 외 장 기 보 관 현 금	16,724,600,388	-	-	-	-	16,724,600,388
기 타 유 산 자 산	20,355,399,803	-	-	-	-	20,355,399,803
기 타 생 물 자 산	48,450,000	-	-	-	-	48,450,000
장 기 일 반 미 수 금	-	-	185,809,338,000	-	(185,809,338,000)	-
기 타 비 유 동 자 산	-	-	-	-	-	-
계	37,128,450,191	-	185,809,338,000	-	(185,809,338,000)	37,128,450,191

16. 단기차입금의 세부내역

16-1. 회계별 세부내역 : 해당사항 없음

16-2. 차입금별 차입조건의 세부내역 : 해당사항 없음

17. 기타유동부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
일반미지급금	172,537,986,878	4,832,353,700	32,544,095	803,453,445	-	178,206,338,118
선수금	1,132,782,150	-	-	154,701,059,096	-	155,833,841,246
선수수익	330,502,790	17,956,114	-	21,264,922	-	369,723,826
단기예수보관금	128,984,564,474	8,207,066,675	-	-	-	137,191,631,149
일반미지급비용	76,414,599,550	912,830,919	67,979,831,244	241,191,750	(69,182,671,468)	76,365,781,995
유동성기타장기 미지급금	422,929,837,240	-	-	-	(189,185,304,000)	233,744,533,240
유동성기타장기 미지급금 현재가치할인차금	(309,424,010)	-	-	-	-	(309,424,010)
유동성BTL미지급금	9,377,653,920	-	-	-	-	9,377,653,920
계	811,398,502,992	13,970,207,408	68,012,375,339	155,766,969,213	(258,367,975,468)	790,780,079,484

18. 장기차입금의 세부내역

18-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
금융기관 차입금	-	-	460,000,000,000	-	-	460,000,000,000
장기예수금	4,305,927,721,000	-	-	15,500,000,000	(4,321,427,721,000)	-
계	4,305,927,721,000	-	460,000,000,000	15,500,000,000	(4,321,427,721,000)	460,000,000,000
차감:유동성대체액	(425,968,400,000)	-	-	-	425,968,400,000	-
유동성 대체후 잔액	3,879,959,321,000	-	460,000,000,000	15,500,000,000	(3,895,459,321,000)	460,000,000,000

18-2. 차입금별 차입조건외의 세부내역

(단위 : 원)

구 분		사 업 명	이자율 (%)	차입처	최종만기	회 계 연 도 말 미 상 환 잔 액
일 반 회 계	지역개발기금	경기도 재난기본소득 지급 등	1.5~3	지역개발기금	2028~2036	3,320,589,198,000
	통합재정안정화 기금(통합계정)	재난기본소득 2차 등	2.5	통합재정안정화 기금(통합계정)	2026~2029	985,338,523,000
기 금	금융기관차입금	재해구호지원 등	3.58	농협은행	2035	460,000,000,000
공 공 특 별 회 계	지역개발기금	고덕국제화계획지구조성사업	3	지역개발기금	2029	15,500,000,000
계						4,781,427,721,000

18-3. 향후 5년간 차입금 상환 스케줄

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특별회계	기 금	지 방 공 기 업 특별 회 계	계
2026년	425,968,400,000	-	-	-	425,968,400,000
2027년	440,007,400,000	-	-	9,000,000,000	449,007,400,000
2028년	872,384,027,600	-	57,500,000,000	3,250,000,000	933,134,027,600
2029년	853,847,211,900	-	57,500,000,000	3,250,000,000	914,597,211,900
2030년 이후	1,713,720,681,500	-	345,000,000,000	-	2,058,720,681,500
계	4,305,927,721,000	-	460,000,000,000	15,500,000,000	4,781,427,721,000

19. 지방채증권의 세부내역

19-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일 반 회 계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별 회 계	계
지 역 개 발 채 권	-	-	5,192,675,995,000	-	5,192,675,995,000
모 집 공 채	447,070,349,000	35,929,651,000	-	-	483,000,000,000
계	447,070,349,000	35,929,651,000	5,192,675,995,000	-	5,675,675,995,000
차감 : 유동성대체액	-	-	(1,346,569,195,000)	-	(1,346,569,195,000)
유동성 대체후 잔액	447,070,349,000	35,929,651,000	3,846,106,800,000	-	4,329,106,800,000

19-2. 지방채증권별 발행조건인 세부내역

(단위 : 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	해당연도 (2025년)	직전연도 (2024년)	비고
일 반 회 계	모집공채	2.90~2.92	3년거치 일시상환 5년거치 일시상환	447,070,349,000	-	
기 타 특별회계	모집공채	2.92	3년거치 만기 일시상환	35,929,651,000	-	
지 역 개 발 기 금	지역개발 채 권	1.05~2.5(복리)	5년 거치 만기 일시상환	5,192,675,995,000	4,984,760,425,000	
계				5,675,675,995,000	4,984,760,425,000	

19-3. 향후 5년간 지방채증권 상환 스케줄

(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
2026년	-	-	1,346,569,195,000	-	1,346,569,195,000
2027년	-	-	1,261,216,415,000	-	1,261,216,415,000
2028년	209,634,500,000	-	1,020,892,465,000	-	1,230,526,965,000
2029년	-	-	827,897,390,000	-	827,897,390,000
2030년 이후	237,435,849,000	35,929,651,000	736,100,530,000	-	1,009,466,030,000
계	447,070,349,000	35,929,651,000	5,192,675,995,000	-	5,675,675,995,000

20. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	계
설 정 대 상 인 원 수 (명)	992	346	-	-	1,338
전년도말퇴직금추계액 (A)	25,466,550,320	5,781,226,918	-	-	31,247,777,238
당기퇴직금지급액 (B)	2,261,086,700	1,008,135,560	-	-	3,269,222,260
당기퇴직급여설정액 (C)	4,416,118,900	1,709,403,542	-	-	6,125,522,442
계 (A - B + C)	27,621,582,520	6,482,494,900	-	-	34,104,077,420
차감 : 퇴직금전환금및예치금	(634,100)	(209,878,608)	-	-	(210,512,708)
차 감 잔 액	27,620,948,420	6,272,616,292	-	-	33,893,564,712

21. 기타비유동부채의 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
장기예수보증금	16,724,600,388	-	-	-	-	16,724,600,388
기타장기미지급금	315,967,936,290	-	-	-	(185,809,338,000)	130,158,598,290
기타장기미지급금 현재가치할인차금	(29,422,023,860)	-	-	-	-	(29,422,023,860)
장기BTL미지급금	110,833,938,990	-	-	-	-	110,833,938,990
기타비유동부채	7,624,284,617	20,000,000	150,629,224,061	-	-	158,273,508,678
차 감 잔 액	421,728,736,425	20,000,000	150,629,224,061	-	(185,809,338,000)	386,568,622,486

22. 순자산의 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
순자산총계(A)		30,641,904,511,575	2,317,724,465,017	3,134,077,709,985	434,529,675,100	-	36,528,236,361,677
시 설 투 자 액 (B)	일반유형자산	3,004,268,156,270	1,182,844,048,487	12,467,572,332	313,126,269,702	-	4,512,706,046,791
	주민편의시설	1,489,302,328,478	32,742,977,941	-	-	-	1,522,045,306,419
	사회기반시설	27,288,725,328,798	35,809,143,200	-	-	-	27,324,534,471,998
	무 형 자 산	84,298,506,932	44,196,095,643	3,099,743,963	430,627,831	-	132,024,974,369
	소 계 (B)	31,866,594,320,478	1,295,592,265,271	15,567,316,295	313,556,897,533	-	33,491,310,799,577
투자관련 자 금 내부거래 (b)	단 기 예 탁 금	-	-	20,000,000,000	-	(20,000,000,000)	-
	장 기 예 탁 금	-	-	1,701,039,198,000	-	(1,701,039,198,000)	-
	소 계 (b)	-	-	1,721,039,198,000	-	(1,721,039,198,000)	-
시설투자 관 련 차 입 금 (C)	유동성예수금	20,000,000,000	-	-	-	(20,000,000,000)	-
	장 기 예 수 금	1,701,039,198,000	-	-	-	(1,701,039,198,000)	-
	유 동 성 지 방 채 증 권	-	-	20,000,000,000	-	-	20,000,000,000
	지 방 채 증 권	447,070,349,000	35,726,298,400	1,701,039,198,000	-	-	2,183,835,845,400
	장 기 차 입 금	-	-	-	-	-	-
	유 동 성 B T L 미 지 급 금	9,377,653,920	-	-	-	-	9,377,653,920
	유동성기타장기 미지급금현재 가치할인차금	(309,424,010)	-	-	-	-	(309,424,010)
	장 기 B T L 미 지 급 금	110,833,938,990	-	-	-	-	110,833,938,990
	기 타 장 기 미 지급금현재가치 할 인 차 금	(29,422,023,860)	-	-	-	-	(29,422,023,860)
	소 계 (C)	2,258,589,692,040	35,726,298,400	1,721,039,198,000	-	(1,721,039,198,000)	2,294,315,990,440
고정순자산(D=B+b-C)		29,608,004,628,438	1,259,865,966,871	15,567,316,295	313,556,897,533	-	31,196,994,809,137
특 정 순 자 산 (E)		-	-	3,118,510,393,690	-	-	3,118,510,393,690
일 반 순 자 산 (A - D - E)		1,033,899,883,137	1,057,858,498,146	-	120,972,777,567	-	2,212,731,158,850

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	지방공기업 특 별 회 계	계
일 반 회 계	-	1,701,734,381,840	309,582,906,042	-	2,011,317,287,882
기 타 특 별 회 계	-	-	8,115,578,000	-	8,115,578,000
기 금	164,200,000,000	-	20,920,000,000	-	185,120,000,000
지방공기업특별회계	-	-	-	-	-
계	164,200,000,000	1,701,734,381,840	338,618,484,042	-	2,204,552,865,882

23-2. 예탁금이자(이자수익) 및 예수금이자(이자비용)

(단위 : 원)

예탁금이자 \ 예수금이자	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	계
일 반 회 계	-	-	92,407,646,448	-	92,407,646,448
기 타 특 별 회 계	-	-	-	-	-
기 금	-	6,105,390,670	1,322,782,440	1,621,979,345	9,050,152,455
지방공기업특별회계	-	-	-	-	-
계	-	6,105,390,670	93,730,428,888	1,621,979,345	101,457,798,903

23-3. 예탁금 및 예수금(회계연도말 현재 잔액)

(단위 : 원)

예탁금 \ 예수금	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	계
일 반 회 계	-	-	-	-	-
기 타 특 별 회 계	-	-	493,113,158,000	-	493,113,158,000
기 금	4,305,927,721,000	-	558,794,734,000	15,500,000,000	4,880,222,455,000
지방공기업특별회계	-	-	117,186,324,000	-	117,186,324,000
계	4,305,927,721,000	-	1,169,094,216,000	15,500,000,000	5,490,521,937,000

23-4. 미수금 및 미지급금(회계연도말 현재 잔액)

(단위 : 원)

미수금 \ 미지급금	일 반 회 계	기 타 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	계
일 반 회 계	-	-	-	-	-
기 타 특 별 회 계	-	-	-	-	-
기 금	374,994,642,000	-	-	-	374,994,642,000
공 기 업 특 별 회 계	-	-	-	-	-
계	374,994,642,000	-	-	-	374,994,642,000

23-5. 미수수익과 일반미지급비용(회계연도말 현재 잔액)

(단위 : 원)

미수수익	일반미지급비용	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업특별회계	계
일반회계	-	-	-	-	-	-
기타특별회계	-	-	1,901,420,140	-	-	1,901,420,140
기금	65,492,221,338	-	1,056,221,380	241,191,750	-	66,789,634,468
지방공기업특별회계	-	-	491,616,860	-	-	491,616,860
계	65,492,221,338	-	3,449,258,380	241,191,750	-	69,182,671,468

23-6. 지방공기업특별회계와의 자본거래 : 해당사항 없음

23-7. 회계간 자산 대체거래(순자산변동) : 해당사항 없음

23-8. 회계간 부채 대체거래 : 해당사항 없음

24. 금융리스(완공후 BTL 포함)

24-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업특별회계	계
리스자산					
주민편의시설 토지를제외한 의료시설	103,341,806,219	-	-	-	103,341,806,219
계	103,341,806,219	-	-	-	103,341,806,219
리스부채					
기타유동부채	9,377,653,920	-	-	-	9,377,653,920
유동성BTL미지급금	(309,424,010)	-	-	-	(309,424,010)
유동성기타장기미지급금 현재가치할인차금	110,833,938,990	-	-	-	110,833,938,990
장기BTL미지급금	(29,422,023,860)	-	-	-	(29,422,023,860)
기타비유동부채	90,480,145,040	-	-	-	90,480,145,040
계	90,480,145,040	-	-	-	90,480,145,040

※ 리스자산과 리스부채를 현재가액 기준으로 작성함

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

24-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위 : 원)

구 분	사 업 명	전기말 부채액	당기상환액	부채잔액	연이자율 (%)	상환 조건	리 스 회 사	비 고
일 회 반 계	경기도의료원 안성병원 이전신축 임대형 민간 투자사업	46,393,557,334	2,680,390,416	43,713,166,918	4.82	240개월 (40회) 반기별	안성사랑 의료원(주)	
	경기도의료원 이천병원 증축 임대형 민간투자 사업	49,278,479,056	2,511,500,934	46,766,978,122	4.34	240개월 (40회) 반기별	이천메디 컬센터(주)	
계		95,672,036,390	5,191,891,350	90,480,145,040				

24-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위 : 원)

연 도	일 반 회 계	기타특별회계	기 금	지 방 공 기 업 특 별 회 계	계
2026년	5,347,264,619	-	-	-	5,347,264,619
2027년	5,592,424,445	-	-	-	5,592,424,445
2028년	5,848,855,010	-	-	-	5,848,855,010
2029년	6,117,075,827	-	-	-	6,117,075,827
2030년 이후	67,574,525,139	-	-	-	67,574,525,139
계	90,480,145,040	-	-	-	90,480,145,040

25. 우발부채 등

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

25-1. 계류 중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내 역	부채계상액	내 역	부채계상액
2020년	392,817,960	손실보상금등 3건	116,968,792		-
2021년	1,480,053,558	농지보전부담금반환	296,010,712		-
2022년	634,296,387	공유물분할등4건	126,859,277		-
2023년	27,522,192,896	손실보상금 등 16건	5,487,281,406		-
2024년	8,085,722,150	손실보상금 등 15건	1,617,144,430		-
2025년	100,000	손실보상금	20,000		-
계			7,644,284,617		-

25-2. 채무부담행위 : 해당사항 없음

25-3. 보증채무부담행위 : 해당사항 없음

25-4. 예산외의 의무부담행위 : 해당사항 없음

26. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산

(단위 : 원)

회계과목	자산명	기부채납액	부여받은자	내용	존속기간
건물	경기도청소년수련원 (도자기체험시설)	351,823,500	세종도예원	도자기체험장 운영	2011.03.14. ~ 2029.05.13.
	굿모닝하우스 23개호실	1,263,352,000	경기주택도시공사	임대주택사업 추진	2015.06.23. ~ 2035.06.22.
도로	일산대교	170,738,187,725	일산대교(주)	BTO사업	2008.05.01. ~ 2038.05.31.
	제3경인 고속도로	631,839,162,046	제3경인고속도로(주)	BTO사업	2010.08.01. ~ 2040.07.31.
	서수원~의왕간 고속화도로	361,477,868,533	경기남부도로(주)	BTO사업	2013.02.01. ~ 2042.01.31.
계		1,165,670,393,804			

27. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기 특 별 회 계	기 금	지방공기업 특 별 회 계	계
기 타 유 동 자 산	세 입 세 출 외 단 기 보 관 현 금	128,984,564,474	8,207,066,675	-	-	137,191,631,149
기 타 비 유 동 자 산	세 입 세 출 외 장 기 보 관 현 금	16,724,600,388	-	-	-	16,724,600,388
계		145,709,164,862	8,207,066,675	-	-	153,916,231,537

* 계약 및 법률상 원인 등에 따라 지방자치단체가 세입세출외로 보관중인 현금으로 기타유동자산 및 기타비유동 자산에 포함되어 있습니다.

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	향후부담 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%	245,702,974,579	-
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%	514,160,509,163	-
서수원~의왕간 고 속 화 도 로	경 기 남 부 도 로 (주)	263,109,585,000	2013. 2. ~ 2042. 1.	-	261,577,175,539	-
계		954,186,238,000			1,021,440,659,281	-

29. 미완공 BTL 계약의 내역 : 해당사항 없음

30. 지방공기업특별회계 원가정보

(단위 : 원)

구 분		고 덕 국 제 화 계 획 지 구 조 성	판 교 테 크 노 벨 리 조 성 사 업	계
영 비 (A)	매 출 원 가	-	6,226,395,426	6,226,395,426
	일 반 관 리 비	60,909,140	62,209,170	123,118,310
	대 행 사 업 비	-	2,116,532,180	2,116,532,180
	감 가 상 각 비	-	7,398,000,000	7,398,000,000
	소 계	60,909,140	15,803,136,776	15,864,045,916
영 비 (B)	이 자 비 용	1,285,019	-	1,285,019
	기 타 영 업 외 비 용	-	8,200,000,000	8,200,000,000
	소 계	1,285,019	8,200,000,000	8,201,285,019
계 (= A + B)		62,194,159	24,003,136,776	24,065,330,935