

2015회계연도

세입 · 세출 결산서

강 원 도

인 사 말

존경하는 도민 여러분 안녕하십니까?

우리 도에서는 「지방재정법」 제51조에 따라 예산회계 및 재무회계 분야 결산서를 통합한 2015회계연도 통합결산서를 작성하여 발간하게 되었습니다.

우리 도에서는 전년도 예산집행의 결과뿐 아니라 재정상태와 성과를 통합하여 하나의 결산서로 작성하였으며, 특히 결산개요에서 세입세출결산과 재무제표의 요약자료를 작성하여 결산서 서식을 보지 않고도 주요 내용을 알기 쉽게 작성하였습니다.

또한 복식부기에 의한 재무제표는 예산과 우리 도의 자산, 부채 등 재정상황과 1년 동안의 재정운영 성과를 종합적으로 보여주고 있으며, 우리 도의 사업별 원가와 운영 수익을 단위사업별로 보여주는 유용한 회계제도입니다.

재무제표에 의한 전년도 우리 도의 자산대비 부채비율은 8.11%이며 건전한 재정운영으로 최근 점차 안정되는 추세를 보이고 있으며, 세수증대와 지출효율화를 위하여 노력한 결과, 수익은 최근 들어 점차 개선되는 추이를 보이고 있습니다.

우리도에서는 지난 2015회계연도에서는 2년 연속 국비 6조원을 확보하여 각종 SOC 확충 및 차질없이 동계올림픽 경기장을 건설하였고, 2018평창동계올림픽의 성공적 개최를 위해 13개 지구의 특구 변경, 1조원대의 민자사업을 본격적으로 추진하였습니다.

환동해권 해양 관광을 주도할 해양관광센터 설립 및 동해안 크루즈 항로 개설 등 동해안 해양 관광산업 육성기반을 마련하였고, 속초 종합보세구역을 지정하여 동북아 시장의 생산·물류 거점으로 북방경제 선점의 교두보를 확보하였습니다.

아울러 제6차 세계산불 총회 성료로 연속 2년 세계적인 국제행사를 성공적으로 추진, 국제적 위상을 제고하였을 뿐만 아니라, 농산어촌의 소득증대 및 활력화 사업 추진을 통해 농가소득이 전년대비 1,292천원 증가(3.7% 증) 하는 등 “소득2배, 행복2배, 하나된 강원도” 실현에 한발 더 다가선 한해였다고 자부합니다.

우리 도는 이러한 성과를 바탕으로 투명하고 효율적인 예산 및 회계제도 운영을 지속적으로 추진해 나가면서, 건전재정 기조를 바탕으로 지역경제 발전과 주민의 행복증진을 위해 노력해 갈 것을 약속드리겠습니다.

2016. 3. 15.

강원도지사 최 문 순

I . 결 산 개 요

I. 결산개요

제1장 자치단체 일반현황

1. 기본현황

(단위:개/명)

구분	면적	시·군	동				전년도인구수		현년도인구수	
			행정동	법정동	통	반	세대	인구	세대	인구
행정구역	16,874.32km ²	18개	187	298	1,970	21,951	673,978	1,544,442	685,005	1,549,507

2. 행정조직

(단위: 개소/ 명)

구분	실	국	본부	담당관	실·과	사업소	기타	공무원수
행정조직	2	7	2	3	49	14	4	4,378

제2장 회계현황

1. 현 황

우리도의 회계는 「지방재정법」에 따라 일반회계, 기타특별회계, 지방공기업특별회계 및 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 3개, 지방공기업특별회계 1개 및 기금 18개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

[우리도의 회계현황]

회 계	종 류	근 거 법 규	설 치 목 적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	지방자치단체 재정의건전하고 투명한 운용과 자율성 보장	
기 타 특별회계	강원도립대학운영	강원도립대학 특별회계 설치 조례	강원도 인재육성 및 교육 발전	
	의료급여 특별회계	의료급여기금 특별회계 설치 및 운용 조례	생활이 어려운 사람에 대한 의료지원을 위한 기금의 합리적 관리 규정	
	학교용지 부담금 특별회계	학교용지확보등에 관한 특별법, 동법시행령, 강원도 학교용지 부담금 부과 징수 및 특별회계 설치조례	신설예정인 공립학교 용지매입비 지원 등 원활한 학교용지 확보 지원	

회계	종류	근거법규	설치목적	비고
지방공기업 특별회계	강원도 지역 개발기금	강원도지역개발기금 설치 조례	강원도의 주민복지증진과 지방공기업 및 지역개발 사업 지원	
기금	관광진흥기금	조례	강원관광의 경쟁력 제고 및 지속가능한 강원관광 발전 도모	
	체육진흥기금	조례	도민의 체력증진 및 강원체육의 발전과 체육인구의 저변확대	
	사회복지기금	조례, 재해구호법	강원도의 사회복지증진	
	청소년희망기금	조례	저소득가정 청소년에 대한 학비, 장학금 및 생활안정비 지원	
	여성발전기금	조례	여성의 권익증진과 여성단체 및 여성 관련 시설의 지원	
	식품진흥기금	식품위생법, 조례	식품위생과 국민 영양수준 향상	
	환경보전기금	조례	강원도 청정환경보전 및 환경 오염방지를 위한 사업 지원	
	4에이치발전기금	조례	강원미래농업 중추세력인 4에이치 회원의 활동 지원	
	도립대학장학기금	조례	강원도립대학 우수학생 유치 및 인재 양성	
	해난어업인 유가족지원기금	조례	강원도 해난어업인 유가족의 생활안정과 복지증진 도모	
	남북교류협력기금	조례	남북 강원도간 교류협력 지원	
	사회적경제지원기금	조례	사회적경제 활성화를 통해 양질의 일자리를 창출하고 지역사회 구성원의 삶의 질 향상	
	중소기업육성기금	조례	강원도 소재 중소기업의 건전한 육성을 통한 지역경제 활성화 도모	
	폐광지역개발기금	폐광지역개발 지원에 관한 특별법, 조례	폐광지역의 대체산업 및 지역개발 사업을 추진하여 폐광 지역경제 진흥과 균형발전 도모	
	비축무연탄 관리기금	조례	비축무연탄의 효율적인 관리 및 탄광지역 주민 삶의 질 향상	
	운수종사자 연수원건립기금	조례	운수종사자 교육과 복지증진등을 위한 기금의 운용 및 관리	‘15년도 기금폐지
	재난관리기금	재난 및 안전관리 기본법, 조례	재난 및 안전관리에 소요되는 비용을 충당	
농어촌진흥기금	조례	지역특성에 맞고 부가가치가 높은 농림수산물 육성 및 농어촌 지도자 사기진작 도모		

2. 2015회계연도 중 회계의 변동

2015회계연도 중 회계의 변동사항은 없으나, 운수종사자 연수원건립기금은 2015년 1월 2일자로 폐지되었습니다.

제3장 세입세출결산 요약·분석

1. 세입세출결산 요약

○ 우리 도의 2015회계연도 총세입은 5,410,307백만원, 총세출은 4,617,031백만원이며, 잉여금은 총세입에서 총세출을 공제한 793,276백만원입니다.

(단위: 백만원)

구 분	세입(A)	세출(B)	잉여금(A-B)			
			소계	이월금	보 조 금 집행잔액	순세계 잉여금
계	5,410,307	4,617,031	793,276	358,189	6,588	428,499
일반회계	4,739,972	4,204,332	535,641	358,189	6,588	170,864
공기업특별회계	411,570	167,491	244,078	-	-	244,078
기타특별회계	258,765	245,208	13,557	-	-	13,557

* 회계별 총계금액임

○ 최근 5년간 세입의 증가율은 9.6%인 반면, 세출은 6.5%의 증가추세를 보이고 있으며, 국고보조금 집행잔액은 사업계획 변경에 의해 미집행된 60억을 제외한 보조금 집행잔액은 감소하였고, 순세계잉여금은 매년 증가 추세를 보이고 있음.

< 최근 5년간 세입·세출결산 현황 >

(단위: 백만원)

구 분	2011	2012	2013	2014	2015	5년 평균 증가율	
세입(A)	3,746,527	3,892,483	4,434,404	4,618,691	5,410,307	9.6	
세출(B)	3,584,671	3,652,606	4,067,340	4,073,294	4,617,031	6.5	
잉여금 (A-B)	소 계	161,856	239,877	367,064	545,398	793,276	48.8
	이 월 금	44,903	58,820	169,604	223,706	358,189	68.1
	보 조 금 집행잔액	1,932	2,064	1,554	1,868	6,588	35.9
	순 세 계 잉 여 금	115,021	178,992	195,907	319,824	428,499	38.9

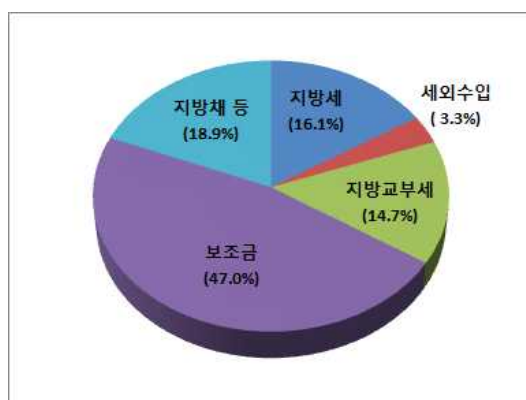
※ 연평균 증가율(e호조 자동산출)

- 계획기간 동안의 증가율을 매년 일정한 증가율로 지속한다고 가정하여 평균증가율로 환산
- 산정방식 : $[(\text{최종연도/기준연도})^{1/(\text{전체연도 수}-1)} - 1] * 100$ (소수점 1자리)

2. 세입세출결산 분석

가. 세입결산(재원별 현황)

- 2015회계연도 세입은 5,410,307백만원으로 전년대비 791,616백만원(17.1%)이 증가하였으며, 세입결산 중 가장 비중이 높은 것은 국고보조금입니다.
- 지방세 수입은 전년대비 606억원이 증가하였고, 세외수입도 전년대비 10억원이 증가하였습니다. 이전수입의 지방교부세는 전년도와 비슷하나 보조금이 3,628억원 증액되었고, 지방채 및 예치금 회수금액이 전년대비 2,940억원이 증액됨.
- 총 5,410,307백만원 중 자체수입과 이전수입의 비율은 각각 19.4%와 61.7%입니다.



< 최근 3년간 세입결산 현황 >

(단위: 백만원)

구 분	2013	2014	전년대비(%)	2015	전년대비(%)
			2014		2015
계	4,434,404	4,618,691	104.16	5,410,307	117.14
자체수입	1,237,737	989,079	79.91	1,050,740	106.23
지방세	688,592	809,616	117.58	870,227	107.49
세외수입	549,145	179,463	32.68	180,513	100.58
이전수입	2,855,544	2,901,709	101.62	3,337,630	115.02
지방교부세	735,918	721,877	98.09	794,951	110.12
보조금	2,119,626	2,179,832	102.84	2,542,679	116.65
지방채 및 예치금 회수 등	341,122	727,903	213.39	1,021,937	140.39

나. 세출결산(기능별 현황)

- 세출은 4,617,031백만원으로 전년대비 543,737백만원(13.3%)이 증가하였으며, 세출결산 중 주요 지출비율이 높은 분야는 사회복지 1조 505억원(22.8%), 문화 및관광 5,588억원(12.1%), 농림해양수산 4,949억원(10.7%) 등입니다.
- 최근 지출 증가율이 높은 분야는 문화 및 관광(68.3%), 산업·중소기업(31.3%), 공공질서 및 안전(22.1%) 등이며,
- 2018평창동계올림픽 개최준비로 문화 및 관광분야 지출이 증가됨.
- ※ 총 5,357,182백만원의 예산현액 중 4,617,031백만원이 집행되어 집행율은 약 86.2%(총계기준)

< 최근 3년간 세출결산 현황 >

(단위: 백만원)

구 분	2013	2014	전년대비(%)	2015	전년대비(%)
일반회계	3,656,945	3,640,849	99.56	4,204,332	115.48
일반공공행정	245,280	266,733	108.75	313,275	117.45
공공질서및안전	372,570	161,826	43.44	197,543	122.07
교육	175,295	173,041	98.71	180,054	104.05
문화및관광	230,853	332,035	143.83	558,855	168.31
환경보호	351,614	339,546	96.57	381,341	112.31
사회복지	798,169	905,380	113.43	1,050,479	116.03
보건	53,239	66,767	125.41	77,840	116.59
농림해양수산	474,113	517,088	109.06	494,989	95.73
산업·중소기업	92,057	78,935	85.75	103,607	131.26
수송및교통	227,870	189,895	83.33	225,270	118.63
국토및지역개발	324,213	290,136	89.49	282,099	97.23
예비비	1,677	2,304	137.43	2,298	99.76
기타	309,996	317,162	102.31	336,682	106.15
특별회계	410,395	432,445	105.37	412,699	95.43
공기업특별회계	177,061	200,990	113.51	167,491	83.33
기타특별회계	233,334	231,455	99.19	245,208	105.94

제4장 재무제표 요약·분석

1. 재무제표 요약

2015년 순자산이 전년 대비 627,633백만원 증가하여 재정상태는 5.5% 개선되었으며, 재정운영 결과인 운영차액은 전년 대비 192,781백만원(40%) 증가하였습니다.

(단위: 백만원)

구 분	재정상태			재정운영			비고
	총자산	총부채	순자산	총수익	총비용	운영차액	
2015년	13,006,395	1,054,563	11,951,832	4,628,242	3,954,165	(674,077)	
2014년	12,282,815	958,616	11,324,199	4,112,596	3,631,300	(481,296)	
증감	723,580	95,947	627,633	515,646	322,865	(192,781)	

2. 재무제표 분석

가. 재정상태 : 순자산은 11,951,832백만원, 전년 대비 627,633백만원(5.5%) 증가

* 순자산 : 총자산 - 총부채

○ 총자산은 13,006,395백만원으로 전년 대비 723,580백만원(5.8%) 증가하였습니다.

- 지난해에 비해 자산의 증가 요인으로는 유동자산(단기금융상품) 및 사회기반 시설 자산 증가에 의한 것입니다.

< 최근 3년간 자산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2013		2014		2015	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	11,830,762	100	12,282,815	100	13,006,395	100
유동자산 ¹⁾	882,682	7.46	1,089,042	8.87	1,357,747	10.44
투자자산 ²⁾	722,222	6.11	735,759	5.99	731,568	5.63
일반유형자산 ³⁾	623,531	5.27	522,100	4.25	486,228	3.74
주민편의시설 ⁴⁾	512,103	4.33	556,097	4.53	613,899	4.72
사회기반시설 ⁵⁾	9,075,576	76.71	9,364,844	76.24	9,799,445	75.34
기타비유동자산 ⁶⁾	14,648	0.12	14,973	0.12	17,508	0.13

1) 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 미수세금, 미수세외수입금 등

2) 장기금융상품, 장기대여금, 장기투자증권 등

- 3) 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치 등
- 4) 도서관, 주차장, 공원, 박물관 및 미술관, 사회복지시설 등
- 5) 도로, 도시철도, 상수도시설, 수질정화시설 등
- 6) 보증금, 무형자산(지적재산권, 전산소프트웨어 등) 등

○ 총부채는 1,054,563백만원으로 전년 대비 95,947백만원(10%) 증가하였습니다.

- 지난해에 비해 부채 증가 요인으로는 장기차입부채와 기타비유동부채의 증가에 의한 것입니다.

< 최근 3년간 부채 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2013		2014		2015	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	938,181	100	958,616	100	1,054,563	100
유동부채 ¹⁾	218,435	23.28	244,889	25.55	236,524	22.43
장기차입부채 ²⁾	687,189	73.25	680,620	71.00	782,138	74.17
기타비유동부채 ³⁾	32,557	3.47	33,107	3.45	35,901	3.40

- 1) 단기차입금, 유동성장기차입부채, 기타유동부채 등
- 2) 장기차입금, 지방채증권 등
- 3) 퇴직급여충당부채, 기타비유동부채 등

나. 재정운영 : 재정운영결과는 674,077백만원, 전년 대비 192,781백만원(40%) 증가

* 재정운영 : 총비용 - 총수익

○ 총비용은 3,954,165백만원으로 전년 대비 322,864백만원(8.8%) 증가하였습니다.

- 지난해에 비해 비용의 증가 요인으로는 정부 및 민간 등 이전비용 증가에 의한 것입니다.

< 최근 3년간 비용 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2013		2014		2015	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	3,513,162	100	3,631,300	100	3,954,165	100
인건비 ¹⁾	338,174	9.63	343,527	9.46	366,283	9.26
운영비 ²⁾	462,068	13.15	492,491	13.56	491,856	12.44
정부간이전비용 ³⁾	2,529,837	72.01	2,598,341	71.55	2,869,615	72.57
민간등이전비용 ⁴⁾	136,922	3.9	150,895	4.16	174,451	4.41
기타비용 ⁵⁾	46,161	1.31	46,046	1.27	51,960	1.32

- 1) 급여, 복리후생비, 퇴직급여, 기타인건비 등
- 2) 업무추진비, 교육훈련비, 제세공과금, 소모품비, 행사비 등
- 3) 시도비보조금, 조정교부금, 재정보전금, 교육비특별회계 전출금 등
- 4) 민간보조금, 민간장학금, 출연금, 전출금 등
- 5) 자산처분손실, 감가상각비, 대손상각비 등

○ 총수익은 4,628,242백만원으로 전년 대비 515,646백만원(12.5%) 증가하였습니다.

- 지난해에 비해 수익의 증가 요인으로는 자체조달수익(지방세) 및 정부간이전수익(보조금) 증가에 의한 것입니다.

< 최근 3년간 수익 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2013		2014		2015	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	3,916,654	100	4,112,596	100	4,628,242	100
자체조달수익 ¹⁾	943,774	24.1	1,092,700	26.57	1,145,949	24.76
정부간이전수익 ²⁾	2,929,328	74.79	2,959,791	71.97	3,415,633	73.80
기타수익 ³⁾	43,552	1.11	60,105	1.46	66,660	1.44

- 1) 지방세수익, 경상세외수익, 임시세외수익 등
- 2) 지방교부세수익, 조정교부금수익, 재정보전금수익, 보조금수익 등
- 3) 전입금수익, 기부금수익, 외화환산이익 등