

발 간 등 록 번 호

78-4800000-000060-10

2020 회 계 연 도 결 산 서

 목 포 시

인 사 말

존경하는 시민 여러분 안녕하십니까?

우리 시에서는 「지방회계법」 제14조에 따라 예산회계 및 재무회계 분야 결산서를 통합한 2020회계연도 통합결산서를 작성하여 발간하게 되었습니다.

지금까지 지방자치단체의 결산서는 단식부기에 의한 예산회계 결산서에 중점을 두고 의회에서 결산심의를 진행하였으며 복식부기에 의한 재무회계 결산서(재무제표)는 이제까지 참고서류로 큰 관심을 받지 못하였습니다.

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

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

재무제표에 의한 전년도 우리 시의 자산대비 부채비율은 5.9%이며 건전한 재정운영으로 최근 점차 안정되는 추세를 보이고 있으며, 세수증대와 지출효율화를 위하여 노력한 결과 수익은 최근 들어 점차 개선되는 추이를 보이고 있습니다.

세출 1조원 시대 원년으로 신재생에너지, 수산식품, 관광산업 등 미래먹거리 3대 전략사업을 본 궤도에 올려놓고 있으며, 여기에 문화예술을 추가해 3+1 전략산업에 매진하고 있습니다.

우리시는 이러한 성과를 바탕으로 투명하고 효율적인 예산 및 회계제도 운영을 지속적으로 추진해 나가면서, 건전재정기조를 바탕으로 지역경제 발전과 주민의 행복증진을 위해 노력해 갈 것을 약속드리겠습니다.

2021. 6.

목포시장 김 종 식

목 차

I. 결산개요

제1장 자치단체 일반현황	9
제2장 회계현황	10
제3장 세입 · 세출결산 요약 · 분석	11
제4장 기금결산 요약	14
제5장 재무제표 요약 · 분석	16

II. 세입 · 세출결산

제1장 세입 · 세출결산 총괄 설명	23
제2장 일반회계 세입 · 세출결산	51
제3장 기타특별회계 세입 · 세출결산	289
제4장 예산의 이용, 전용, 이체사용	327
제5장 예비비 지출	423
제6장 채무부담행위	429

III. 기금결산보고서

제1장 기금결산 총괄설명	435
제2장 기금 수입 · 지출결산	443
제3장 기금운용계획변경내용 명세서	485

IV. 재무제표

제1장 재무제표 총괄설명	497
제2장 재무제표	507
제3장 재무제표에 대한 주석	525
제4장 필수보충정보	555
제5장 부속명세서	603
제6장 재무제표의 첨부서류	613

V. 성과보고서

제1장 성과목표 관리체계 및 재정운용 방향	629
제2장 전략목표별 성과보고	663

결산개요



제1장 자치단체 일반현황

1. 기본현황

(단위: 개/ 명)

구분	면적 (km ²)	동				전년도인구수		현년도인구수	
		행정동	법정동	통	반	세대	인구	세대	인구
행정구역	51.62	23	64	617	2,662	102,254	230,030	103,316	224,044

2. 행정조직

(단위: 개소/ 명)

구분	국·소·단	실·과	동	팀장	공무원수
행정조직	9	45	23	237	1,296

제2장 회계현황

1. 현황

목포시의 회계는 「지방재정법」에 따라 일반회계, 기타특별회계, 지방공기업특별회계 및 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 5개 및 지방공기업특별회계 3개 및 기금 13개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

< 우리시의 회계현황 >

회계	종류	근거법규	설치목적	비고
일반회계(1)	일반회계	지방재정법	일반적인 재정운영 활동 수행	
기타특별회계 (5)	주택사업	주택사업특별회계설치및운영조례	국민주택사업을 효율적으로 수행하고 사업자금의 효율적관리	
	교통사업	교통사업특별회계설치조례	도시교통정비촉진 및 「주차장법」에 의한 명확한 수입과 지출관리	
	의료급여기금	의료급여기금특별회계설치및운영조례	「의료급여법」에 의한 기금을 효율적으로 관리	
	기반시설	기반시설특별회계설치및운영조례	기반시설에 관한 계획수립 및 집행	
	자원순환	자원순환기본법	자원순환 관련사업의 사업비 확보 및 관리·운영 효율화	신설
지방공기업 특별회계 (3)	상수도사업	지방공기업상수도사업회계규칙	상수도사업, 공업용수도사업 기타 이와 유사한 사업	
	하수도사업	지방공기업하수도사업회계규칙	공공하수도사업, 하수종말처리사업, 기타 이와 유사한 사업	
	공영개발사업	지방공기업공영개발사업회계규칙	택지조성, 공단조성 기타 경영수익사업	
기금 (13)	통합관리	통합관리기금설치및운영조례	각종 기금의 여유자금 통합관리 및 효율적 활용	
	자활	자활기금설치및운영조례	자활기업, 수급자, 차상위자등 자활지원등 복지증진	
	성평등	성평등기본조례	양성평등의 촉진과 여성의 사회참여 확대 및 여성복지증진사업 지원	
	중소기업발전	중소기업발전기금설치및운영조례	중소기업의 건전한 육성과 발전 도모	
	재활용품판매대금관리	자원의재활용촉진에관한조례	재활용 활성화	
	폐기물처리시설설치비용	폐기물처리시설설치비용징수및기금운용조례	폐기물처리시설 설치비용의 산정방법, 징수, 기금의 조성 및 운용	
	위생매립장주변지역지원	위생매립장주변지역지원등에관한조례	생활환경관리소 주변마을 소득향상 및 복리증진사업 지원	
	재난관리	재난관리기금운용·관리조례	재난 예방 및 관리	
	식품진흥	식품진흥기금운용조례	식품위생 및 영양수준 향상	
	문화예술진흥	문화예술진흥기금조성·운영조례	문화예술의 진흥을 위한 사업 또는 활동이나 시설을 지원	
	체육진흥	체육진흥기금적립및관리에관한조례	체육진흥사업 또는 체육활동 지원	
	지방채상환	지방채상환기금 설치 및 운용조례	지방채 원리금의 연차별 상환재원 적립	
	옥외광고발전기금	옥외광고발전기금 설치 및 운용조례	옥외광고물 정비를 통해 도시미관 수준 향상 및 생활환경 개선	

제3장 세입세출결산 요약·분석

1. 세입세출결산 요약

- 우리 시의 2020회계연도 총세입은 1,280,276백만원, 총세출은 1,035,821백만원이며, 잉여금은 총세입에서 총세출을 공제한 244,455백만원입니다.

(단위: 백만원)

구 분	세입(A)	세출(B)	잉여금(A-B)			
			소계	이월금	보조금반납금	순세계잉여금
계	1,280,276	1,035,821	244,455	143,138	12,428	88,889
일반회계	1,160,320	938,532	221,788	135,210	12,316	74,262
공기업특별회계	99,506	80,212	19,294	5,893	0	13,401
기타특별회계	20,450	17,077	3,373	2,035	112	1,226

* 회계별 총계금액임

- 최근 5년간, 세입은 12%, 세출은 11% 증가하였으며, 잉여금의 경우 최근 금액과 증가율 모두 완만한 증가 추세임.

< 최근 5년간 세입·세출결산 현황 >

(단위: 백만원)

구 분	2016	2017	2018	2019	2020	5년평균 증가율	
세입(A)	814,233	848,019	896,985	1,151,776	1,280,276	12.0	
세출(B)	681,252	715,924	738,643	933,830	1,035,821	11.0	
잉여금 (A-B)	소 계	132,981	132,096	158,341	217,946	244,455	16.4
	이 월 금	81,980	81,517	101,451	127,787	143,138	15.0
	보조금집행잔액	3,997	6,263	5,399	9,771	12,428	32.8
	순세계잉여금	47,004	44,316	51,491	80,388	88,889	17.6

2. 세입세출결산 분석

가. 세입결산(재원별 현황)

- 2020회계연도 세입은 1,280,276백만원으로 전년대비 128,500백만원(11.2%)이 증가하였으며, 세입결산 중 가장 비중이 높은 것은 보조금(40.2%), 지방교부세(18.5%), 지방세(10.6%) 순입니다.
 - 주요 증가 요인은 조정교부금과 보조금 이전수입이 증가함.
- 자체수입은 239,380백만원으로 전년대비 45,744백만원이 증가하였는데
 - 주요 증가 요인은 유가보조금 안분을 증가에 따른 주행분 자동차세가 증가함.
- 총 1,280,276백만원 중 자체수입과 이전수입 비율은 각각 18.7%와 61%입니다. (보전수입등 및 내부거래 20.3%)

< 최근 3년간 세입결산 현황 >

(단위: 백만원)

구 분	2018	2019	전년대비(%)	2020	전년대비(%)
계	896,985	1,151,776	128.41	1,280,276	111.15
자체수입	196,968	193,636	98.31	239,380	123.6
지방세	111,626	109,908	98.46	136,735	124.4
세외수입	85,343	83,728	98.11	102,645	122.5
이전수입	546,443	693,759	126.96	781,191	112.6
지방교부세	213,134	282,712	132.65	237,255	83.9
조정교부금 및 재정보전금	20,733	27,402	132.17	28,845	105.2
보조금	312,577	383,645	122.74	515,091	134.2
지방채 및 예치금 회수 등	153,573	264,381	172.15	259,705	98.2

나. 일반회계 세출결산(기능별 현황)

○ 일반회계 세출은 938,532백만원으로 전년대비 102,249백만원(12.22%)이 증가하였으며, 세출결산 중 주요 지출비율이 높은 분야는 사회복지 411,429백만원(43.8%), 일반공공행정 93,749백만원(9.9%), 교통및물류 56,428백만원(6.0%), 국토및지역개발 55,985백만원(5.9%) 등입니다.

- 최근 지출 증가율이 높은 분야는 일반공공행정(286.16%), 산업·중소기업(160.37%), 환경보호(154.40%) 등임.

※ 총 1,119,505백만원의 예산현액 중 938,532백만원이 집행되어 집행율은 약 84%임.

< 최근 3년간 세출결산 현황 >

(단위: 백만원)

구 분	2018	2019	전년대비(%)	2020	전년대비(%)
계	738,643	933,830	126.43	1,035,821	110.92
일반회계	634,551	836,283	131.79	938,532	112.22
일반공공행정	22,631	32,760	144.76	93,749	286.16
공공질서 및 안전	4,409	4,652	105.51	5,766	123.94
교육	15,292	17,105	111.85	14,516	84.86
문화및관광	35,342	55,574	157.24	54,886	98.76
환경보호	19,567	29,084	148.63	44,907	154.40
사회복지	293,209	355,719	121.32	411,429	115.66
보건	13,743	15,234	110.85	17,689	116.11
농림해양수산	12,661	22,445	177.28	33,379	148.71
산업·중소기업	19,026	24,103	126.69	38,655	160.37
교통및물류	52,245	51,786	99.12	56,428	108.96
국토및지역개발	44,509	124,648	280.05	55,985	44.91
기타	101,916	103,174	101.23	111,143	107.72
특별회계	104,093	97,547	93.71	97,289	99.73
공기업특별회계	88,445	82,319	93.07	80,212	97.44
기타특별회계	15,648	15,228	97.32	17,077	112.14

제4장 기금결산 요약

- 우리 시의 2020회계연도말 현재의 기금 조성액은 전년도말 현재의 조성액 55,435백만원에 당해연도 조성액 25,735백만원을 더하고 사용액 29,100백만원을 공제한 52,070백만원입니다.

(단위: 백만원)

구 분	전년도말 조성액	잉여금(A-B)			당해연도말 조성액
		증가 또는 감소액	조성액	사용액	
계	55,435	-3,365	25,735	29,100	52,070
통합관리기금	15,234	-3,007	8,693	11,700	12,227
지방채상환기금	13,447	2,864	13,404	10,540	16,311
재난관리기금	6,373	-2,986	1,685	4,671	3,387
체육진흥기금	2,440	33	33	0	2,473
폐기물처리시설설치비용기금	924	27	27	0	951
자활기금	3,123	41	76	35	3,164
위생매립장주변지역지원기금	464	-324	893	1,217	140
문화예술진흥기금	3,151	9	45	36	3,160
옥외광고발전기금	280	137	656	519	417
식품진흥기금	478	12	29	17	490
재활용품판매대금관리기금	680	19	125	106	699
중소기업발전기금	7,179	-183	48	231	6,996
양성평등기금	1,662	-7	21	28	1,655

○ 최근 5년간 기금 조성액 증가율은 32.8%, 기금사용액 증가율은 31.1%로 회계연도말의 기금 조성액이 증가하였음.

〈 최근 5년간 기금 조성·사용 현황 〉

(단위: 백만원)

구 분	2016	2017	2018	2019	2020	5년평균 증가율
전년도말 조성액	27,323	25,722	24,478	25,285	55,435	19.3
당해연도 조성액	8,263	3,621	3,644	18,607	25,735	32.8
당해연도 사용액	9,864	4,865	2,836	3,691	29,100	31.1
당해연도말 조성액	25,722	24,478	25,285	40,201	52,070	19.3

제5장 재무제표 요약·분석

1. 재무제표 요약

2020년 순자산이 전년 대비 75,832백만원 증가하여 재정상태는 1.76% 개선되었으며, 재정운영 결과인 운영차액은 전년대비 44,596백만원(44.22%) 감소하였습니다.

(단위: 백만원)

구 분	재정상태			재정운영			비고
	총자산	총부채	순자산	총수익	총비용	운영차액	
2020년	4,668,374	275,531	4,392,843	963,725	907,470	(56,255)	
2019년	4,563,816	246,805	4,317,011	856,201	755,350	(100,851)	
증감	104,558	28,726	75,832	107,524	152,120	44,596	

2. 재무제표 분석

가. 재정상태 : 순자산(총자산-총부채)은 4,392,843백만원, 전년 대비 75,832백만원(1.76%) 증가

○ 총자산은 4,668,374백만원으로 전년 대비 104,558백만원(2.29%) 증가하였습니다.

- 주요 증가요인은 주민편의시설(체육시설 등) 및 사회기반시설(도로 등) 증가에 의함

< 최근 3년간 자산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2018		2019		2020	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	4,379,313	100	4,563,816	100	4,668,374	100
유동자산 ¹⁾	347,007	7.92	420,268	9.21	441,267	9.45
투자자산 ²⁾	11,084	0.25	10,027	0.22	9,849	0.21
일반유형자산 ³⁾	123,278	2.82	188,221	4.12	187,940	4.03
주민편의시설 ⁴⁾	958,459	21.89	985,929	21.6	1,010,113	21.64
사회기반시설 ⁵⁾	2,935,460	67.03	2,956,086	64.77	2,986,135	63.97
기타비유동자산 ⁶⁾	4,025	0.09	3,285	0.08	33,070	0.7

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 275,531백만원으로 전년 대비 28,726백만원(11.64%) 증가하였습니다.

- 증가요인은 지방채 발행(공원및녹지부지매입, 위생매립장순환이용) 으로 인한 증가

< 최근 3년간 부채 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2018		2019		2020	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	175,954	100	246,804	100	275,531	100
유동부채 ¹⁾	27,337	15.54	30,956	12.54	29,992	10.88
장기차입부채 ²⁾	16,511	9.38	90,489	36.66	100,000	36.30
기타비유동부채 ³⁾	132,106	75.08	125,360	50.8	145,539	52.82

1) 단기차입금, 유동성장기차입금, 유동성지방채증권 등

2) 장기차입금, 지방채증권 등

3) 퇴직급여충당부채, 기타비유동부채 등

나. 재정운영 : 재정운영결과(총비용-총수익)는 -56,256백만원, 전년 대비 44,595백만원(44.22%) 감소

○ 총비용은 907,470백만원으로 전년 대비 152,120백만원(20.14%) 증가하였습니다.

- 주요증가요인은 운영비 상승 및 복지분야 민간이전비용 등 지출 확대에 의함

< 최근 3년간 비용 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2018		2019		2020	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	663,266	100	755,350	100	907,470	100
인건비 ¹⁾	133,521	20.13	156,371	20.7	154,593	17.04
운영비 ²⁾	128,379	19.36	139,733	18.5	155,407	17.13
정부간이전비용 ³⁾	19,777	2.98	15,267	2.02	13,814	1.52
민간등이전비용 ⁴⁾	331,584	49.99	391,801	51.87	531,057	58.52
기타비용 ⁵⁾	50,005	7.54	52,178	6.91	52,599	5.79

- 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 963,725백만원으로 전년 대비 107,524백만원(12.56%) 증가하였습니다.

- 주요증가요인은 정부간이전수익(보조금 및 교부세) 증가 등에 의함

< 최근 3년간 유형별 수익 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2018		2019		2020	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	719,880	100	856,200	100	963,725	100
자체조달수익 ¹⁾	190,272	26.43	186,214	21.75	207,204	21.50
정부간이전수익 ²⁾	524,315	72.83	667,313	77.94	753,823	78.22
기타수익 ³⁾	5,292	0.74	2,674	0.31	2,698	0.28

1) 지방세수익, 경상세외수익, 임시세외수익 등

2) 지방교부세수익, 조정교부금·재정보전금수익, 보조금수익 등

3) 전입금수익, 기부금수익, 외화환산이익 등