

2018회계연도
세입·세출 결산서 (I)

인 사 말

존경하는 도민 여러분! 안녕하십니까?

강원도에서는 「지방회계법」 제14조에 따라 예산회계 및 재무회계 분야 결산서를 통합한 2018회계연도 통합결산서를 작성하여 발간하게 되었습니다.

전년도 예산집행의 결과뿐 아니라 재정 상태와 성과를 통합하여 하나의 결산서로 작성하여 결산개요에서 세입·세출결산, 기금결산 및 재무제표의 요약자료를 작성하여 주요내용을 알기 쉽게 작성하였습니다.

또한, 복식부기에 의한 재무제표는 우리 도의 자산, 부채 등 재정상황, 1년 동안의 재정운영 성과를 종합적으로 보여주고 있으며, 사업별 원가와 운영수익을 보여주는 유용한 회계제도입니다.

2018회계연도 결산결과, 재무제표에 의한 우리 도의 자산대비 부채 비율은 7.6%이며, 전년대비 자산이 2.7% 증가하고 차입금은 751억 원이 감소하는 등 건전한 재정상태를 위하여 노력한 결과 계속 부채 비율이 낮아지는 추이를 보이고 있습니다.

일반회계와 4개의 특별회계 세입·세출 결산결과는 총세입은 5조 4,576억 원, 총세출은 5조 1,379억 원으로 결산상 잉여금은 3,197억 원이 발생하였고, 남북교류협력기금 등 15개의 기금이 운용되어 전년대비 12.1%인 1,292억 원이 증가하여 1조 1,980억 원이 조성되었습니다.

지난 2018년 우리 강원도는 평창올림픽의 성공 개최와 일자리 창출, 미래 산업에 대한 4차 산업 육성, 남북교류 협력과 평화지역 활성화, 지역 맞춤형 일자리 사업 추진 등에 중점을 두어 예산을 집행하였습니다.

그 결과, 평창동계올림픽과 패럴림픽의 성공 개최를 통한 강원도의 저력을 전 세계에 보여주었고, 남북 화해의 시대를 열면서 그 중심에 강원도가 선도적 역할을 한 매우 뜻깊은 한 해였습니다.

우리 강원도는 이러한 성과를 바탕으로 투명하고 효율적인 예산 및 회계제도 운영을 지속적으로 추진해 나가면서 건전재정 기초를 바탕으로 지역경제 발전과 도민의 행복증진을 위해 지속적으로 노력해 나갈 것을 약속드리겠습니다.

2019. 3. .

강원도지사 최 문 순

I. 결산 개요

I. 결산개요

제1장 자치단체 일반현황

1. 기본현황

(단위 : 개/명)

구분	면적	시·군	동				전년도 인구수		현년도 인구수	
			행정동	법정동	통	반	세대	인구	세대	인구
행정구역	16,875km ²	18개	74	179	2,046	22,709	700,265	1,550,142	707,245	1,543,052

2. 행정조직

(단위 : 개소)

구분	실	국	본부	관	실·과	사업소	기타
행정조직	2	7	2	2	63	14	25

3. 공무원 현원

(단위 : 명)

구분	계	지방직				국가직
		경력직		특수경력직		
		일반직	특정직	정무직	별정직	
공무원 현원	5,353	2,187	3,150	1	8	7

제2장 회계현황

1. 현황

- 우리 도의 회계는 「지방재정법」에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 4개, 기금 15개가 설치되어 운영되었고, 그 내역은 다음과 같습니다.

[우리 도의 회계현황]

회 계	종 류	근 거 법 규	설 치 목 적	비 고
일반회계	일반회계	지방재정법	지방자치단체 재정의 건전하고 투명한 운용과 자율성 보장	
기 타 특별회계	학교용지 부 담 금 특별회계	학교용지확보 등에 관한 특 례법, 같은법시행령, 강원도 학교용지 부담금 부과 징수 및 특별회계 설치조례	신설예정인 공립학교 용지매입비 지원 등 원활한 학교용지 확보 지원	
	지역자원 시 설 세 특별회계	지방세법 제142조 지방재정법 제9조	발전용수 소재 시군과 화력발전소 소재 시 군 및 인접지역의 환경개선사업, 에너지 관련 사업육성, 지하자원 채굴지역의 환경 개선 목적	
	의료급여 기금운영 특별회계	의료급여기금 특별회계 설치 및 운용 조례	생활이 어려운 사람에 대한 의료지원을 위한 기금의 합리적 관리 규정	
	소방안전 특별회계	지방세법 제142조 지방재정법 제9조	소방사무의 효율적 추진 및 소방 시설에 필요한 비용을 충당하기 위함	
기 금	남북교류 협력기금	지방자치법, 조례	남북 강원도간 교류협력 지원	
	청 소 년 육성기금	청소년 기본법, 조례	저소득가정 청소년에 대한 학비, 장학 금 및 생활안정비 지원	
	양성평등 기 금	양성평등기본법, 조례	양성평등 촉진사업 지원	
	식품진흥 기 금	식품위생법, 조례	식품위생과 국민 영양수준 향상	
	폐광지역 개발기금	폐광지역개발지원에 관한 특별법	폐광지역의 대체산업 및 지역개발 사업 을 추진하여 폐광 지역경제 진흥과 균 형발전 도모	
	비축무연탄 관리기금	조례	비축무연탄의 효율적인 관리 및 탄광 지역 주민 삶의 질 향상	
	해난어업인 유가족지원 기 금	조례	강원도내 해난어업인 유가족의 생활안 정과 복지증진 도모	
	환경보전 기 금	조례	강원도 청정환경보전 및 환경 오염방 지를 위한 사업 지원	
	재난관리 기 금	재난 및 안전관리 기본법, 조례	재난 및 안전관리에 소요되는 비용을 충당	
	농 어 촌 진흥기금	조례	지역특성에 맞고 부가가치가 높은 농림 수산물 육성 및 농어촌 지도자 사기진 작 도모	
	중소기업 육성기금	중소기업육성에 관한 법률	강원도 소재 중소기업의 건전한 육성 을 통한 지역경제 활성화 도모	
	4에이치 발전기금	조례	강원미래농업 중추세력인 4에이치 회원 의 활동 지원	
	지역개발 기 금	조례	상하수도사업, 지역개발사업, 지방공 기업 사업지원 등 공익사업에 필요한 자금의 조달 및 공급	
	재해구호 기 금	조례	이재민과 일시대피자 보호, 긴급생활 안정 도모	
	자활기금	조례	자활사업 증진	

2. 2018회계연도 중 회계의 변동

○ 2018회계연도 중 해난어업인유가족지원기금과 환경보전기금을 폐지하였습니다.

제3장 세입세출결산 요약·분석

1. 세입세출결산 요약

○ 우리 도의 2018회계연도 총세입은 5,457,624백만 원, 총세출은 5,137,883백만 원이며, 잉여금은 총세입에서 총 세출을 공제한 319,741백만 원입니다.

(단위: 백만 원)

구 분	세입(A)	세출(B)	잉여금(A-B)			
			소계	이월금	보 조 금 집행잔액	순세계 잉여금
계	5,457,624	5,137,883	319,741	112,299	48,184	159,258
일반회계	5,040,041	4,787,185	252,856	90,869	48,159	113,828
기타특별회계	417,583	350,698	66,885	21,430	25	45,430

* 회계별 총계금액임

○ 최근 5년간 세입세출의 평균증가율은 세입 4.3%, 세출 6.0%로 세출에 비해 세입의 증가율이 1.7% 낮으며, 잉여금의 경우 당해연도 보조금집행잔액이 올림픽시설 관련 사업비의 국비보조금 반납금액에 따라 최근 금액대비 크게 증가하였으나 잉여금은 최근 5년간 평균적으로 12.5% 감소하였습니다.

< 최근 5년간 세입·세출결산 현황 >

(단위: 백만 원, %)

구 분	2014	2015	2016	2017	2018	5년 평균 증가율	
세입(A)	4,618,691	5,410,307	6,989,131	5,716,823	5,457,624	4.3	
세출(B)	4,073,294	4,617,031	6,063,439	5,290,870	5,137,883	6.0	
잉여금 (A-B)	소 계	545,398	793,276	925,692	425,953	319,741	△12.5
	이 월 금	223,706	358,189	274,633	264,163	112,299	△15.8
	보 조 금 집행잔액	1,868	6,588	1,543	3,052	48,184	125.4
	순 세계 잉 여 금	319,824	428,499	649,516	158,738	159,258	△16.0

※ 연평균 증가율(e호조 자동산출)

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

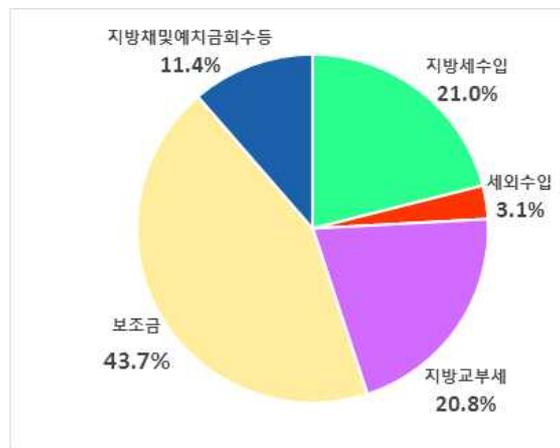
2. 세입세출결산 분석

가. 세입결산(재원별 현황)

○ 2018회계연도 세입은 5,457,624백만 원으로 전년대비 259,199백만 원 (4.5%)이 감소하였으며, 세입결산 중 가장 비중이 높은 것은 국고보조금입니다.

- 전년대비 세입의 주요 감소요인은 지방세 수입은 전년대비 839억 원이 증가하였고, 지방교부세도 전년대비 1,029억 원이 증가하였으나, 세외수입 644억 원과 보조금 2,690억 원이 감소한 것이 주요 요인입니다.

○ 총 5,457,624백만 원 중 자체수입과 이전수입의 비율은 각각 24.1%와 64.5%입니다.



< 최근 3년간 세입결산 현황 >

(단위: 백만 원, %)

구 분	2016	2017	2018		
			전년대비(%)	2018	전년대비(%)
계	6,989,131	5,716,823	81.80	5,457,624	95.47
자체수입	1,222,675	1,297,595	106.13	1,317,136	101.51
지방세수입	1,010,895	1,063,768	105.23	1,147,680	107.89
세외수입	211,780	233,827	110.41	169,456	72.47
이전수입	3,664,713	3,688,206	100.64	3,522,032	95.49
지방교부세	900,372	1,033,983	114.84	1,136,839	109.95
보 조 금	2,764,341	2,654,223	96.02	2,385,193	89.86
지방채 및 예치금 회수 등	2,101,743	731,022	34.78	618,456	84.60

나. 세출결산(기능별 현황)

○ 세출은 5,137,883백만 원으로 전년대비 152,987백만 원(2.9%)이 감소하였으며, 세출결산 중 주요 지출비율이 높은 분야는 사회복지 1조 6,286억 원(31.7%), 농림해양수산 5,555억 원(10.8%), 문화및관광 4,571억 원(8.9%) 등입니다.

- 일반회계에서 전년대비 지출 증가율이 높은 분야는 산업·중소기업(23.2%), 수송및교통(16.5%), 사회복지(12.2%) 등입니다.

※ 총 5,450,784백만 원의 예산현액 중 5,137,883백만 원이 집행되어 집행율은 약 94.2%(총계기준)

< 최근 3년간 세출결산 현황 >

(단위: 백만 원, %)

구 분	2016	2017	2018		
			전년대비(%)	2018	전년대비(%)
계	6,063,439	5,290,870	87.26	5,137,883	97.11
일반회계	5,249,894	4,918,445	93.69	4,787,185	97.33
일반공공행정	414,833	452,543	109.09	430,360	95.10
공공질서및안전	444,385	215,776	48.56	163,944	75.98
교육	212,697	230,910	108.56	256,761	111.20
문화및관광	909,589	776,633	85.38	457,147	58.86
환경보호	365,854	285,402	78.01	279,090	97.79
사회복지	1,109,451	1,229,256	110.80	1,379,216	112.20
보건	87,013	93,876	107.89	90,656	96.57
농림해양수산	537,983	573,518	106.61	555,510	96.86
산업·중소기업	98,858	161,464	163.33	198,961	123.22
수송및교통	353,892	219,406	62.00	255,574	116.48
국토및지역개발	348,915	281,768	80.76	272,268	96.63
과학기술	2,100	2,145	102.14	2,152	100.35
기타	364,324	395,748	108.63	445,546	112.58
특별회계	813,545	372,425	45.78	350,698	94.17
공기업특별회계	504,016	-	-	-	-
기타특별회계	309,529	372,425	120.32	350,698	94.17

제4장 기금결산 요약

- 우리 도는 2018회계연도에 총 15개의 기금을 운영하였으며, 2018회계연도말 현재의 기금 조성액은 전년도말 현재의 조성액 1,068,767백만 원에 당해연도 조성액 536,015백만 원을 더하고 사용액 406,762백만 원을 공제한 1,198,020백만 원입니다.

(단위 : 백만 원)

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		소 계	조성액	사용액	
계	1,068,767	129,253	536,015	406,762	1,198,020
남북교류협력기금	4,623	8,865	10,574	1,709	13,488
청소년육성기금	4,307	△111	60	171	4,196
양성평등기금	10,340	△43	144	187	10,297
식품진흥기금	6,633	129	952	823	6,762
폐광지역개발기금	66,574	10,140	171,437	161,297	76,714
비축무연탄관리기금	98,479	△2,896	2,908	5,804	95,583
해난어업인유가족지원기금*	3,305	△3,305	37	3,342	-
환경보전기금*	13,326	△13,326	55	13,381	-
재난관리기금	19,847	1,590	7,891	6,301	21,437
농어촌진흥기금	56,316	△2,038	31,977	34,015	54,278
중소기업육성기금	153,184	△10,730	13,027	23,757	142,454
4에이치발전기금	1,243	-	17	17	1,243
지역개발기금	608,866	137,648	292,866	155,218	746,514
재해구호기금	18,779	3,260	3,795	535	22,039
자활기금	2,945	70	275	205	3,015

* 2개 기금 폐지 : 해난어업인유가족지원기금('18.5.31.), 환경보전기금('18.6.30.)

- 최근 5년간 평균 증가율은 당해연도 조성액 28.6%이고, 사용액 27.1%로 회계연도말 기금 조성액은 평균적으로 28.4% 증가하였습니다.

< 최근 5년간 기금 조성 · 사용 현황 >

(단위: 백만 원)

구 분	2014	2015	2016	2017	2018	5년 평균 증가율
전년도말 조성액	400,383	440,328	449,998	426,691	1,068,767	27.8
당해연도 조성액	195,938	215,298	242,533	1,048,808	536,015	28.6
당해연도 사용액	155,994	205,628	196,772	406,732	406,762	27.1
당해연도말 조성액	440,328	449,998	495,760	1,068,767	1,198,020	28.4

※ 연평균 증가율(e호조 자동산출)

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

제5장 재무제표 요약·분석

1. 재무제표 요약

- 2018년 순자산(총자산-총부채)은 13,713,384백만 원으로 전년 대비 373,042백만 원 증가하여 재정상태는 2.8% 개선되었습니다. 재정운영 결과인 운영차액(총비용-총수익)은 327,687백만 원으로 전년 대비 288,377백만 원(46.8%) 감소하였습니다.
- 자산 대비 부채비율은 7.65%로 전년 대비 0.13% 감소하였으며, 부채 규모는 전년 대비 1% 증가에 비해 자산 규모는 전년대비 2.7% 증가하여 건전한 재정상태를 보이고 있습니다.
- 자산의 경우 도 및 시군, 공공기관의 지역개발기금의 차입이 줄고, 공사·용역·차량등록에 따른 지역개발채권 발행의 증가와 도로·하천 등 사회기반시설 자산 취득으로 증가하였으며, 부채의 경우 채무 상환으로 차입금이 751억 원 감소하였으나, 국고보조금집행잔액, 지방채증권의 증가로 전년대비 110억 원(1%)이 증가하였습니다.

(단위: 백만 원)

구 분	재정상태			재정운영			부채 비율	
	총자산 (A)	총부채 (B)	순자산 (C=A-B)	총비용 (D)	총수익 (E)	운영차액 (F=D-E)		
2018년	14,849,945	1,136,561	13,713,384	4,710,671	5,038,358	△327,687	7.65%	
2017년	14,465,910	1,125,568	13,340,342	4,642,888	5,258,952	△616,064	7.78%	
전년 대비 증감	금액	384,035	10,993	373,042	67,783	△220,594	288,377	-
	비율	2.7%	1.0%	2.8%	1.5%	△4.2%	△46.8%	△0.13%

※ 재정운영결과가 음수(△)인 경우에는 총수익이 총비용을 초과함을 의미하며, 양수인 경우에는 총비용이 총수익을 초과함을 표시하는 것입니다.

2. 재무제표 분석

가. 재정상태

- 총자산은 14,849,945백만 원으로 전년 대비 384,035백만 원(2.7%) 증가하였으며, 주요 증감내역은 다음과 같습니다.
 - 자산이 증가한 주요 원인은 현금 등 재정자금 230억 원, 세입세출외현금 119억 원, 일반유형자산 679억 원, 체육시설 등 주민편의시설 334억 원, 도로 확포장 공사 등 사회기반시설 2,635억 원 등이며,
 - 대여금 196억원 등이 감소하였습니다.

< 최근 3년간 자산 현황 >

(단위: 백만 원)

구 분	2016		2017		2018	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	13,859,334	100%	14,465,910	100%	14,849,945	100%
유동자산 ¹⁾	1,502,425	10.8%	1,139,029	7.9%	1,095,335	7.4%
투자자산 ²⁾	702,711	5.1%	1,070,494	7.4%	1,133,631	7.6%
일반유형자산 ³⁾	539,496	3.9%	626,451	4.3%	694,368	4.7%
주민편의시설 ⁴⁾	1,088,037	7.9%	1,214,152	8.4%	1,247,544	8.4%
사회기반시설 ⁵⁾	10,009,563	72.2%	10,397,655	71.9%	10,661,174	71.8%
기타비유동자산 ⁶⁾	17,102	0.1%	18,129	0.1%	17,893	0.1%

- 1) 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 미수세금, 미수세외수입금, 단기대여금 등
- 2) 장기금융상품, 장기대여금, 장기투자증권 등
- 3) 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치 등
- 4) 주차장, 공원, 박물관 및 미술관, 체육시설, 사회복지시설 등
- 5) 도로, 하천부속시설, 어항 및 항만시설 등
- 6) 보증금, 무형자산(지적재산권, 전산소프트웨어 등) 등

○ 총부채는 1,136,561백만 원으로 전년 대비 10,993백만 원(1%) 증가하였으며, 주요 증감내역은 다음과 같습니다.

- 부채가 증가한 주요 원인은 지방채증권 450억 원, 국고보조금집행잔액 194억 원, 세입세출외현금 119억 원 등이며,
- 차입금 751억 원 등이 감소하였습니다.

< 최근 3년간 부채 현황 >

(단위: 백만 원)

구 분	2016		2017		2018	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	1,081,758	100%	1,125,568	100%	1,136,561	100%
유동부채 ¹⁾	182,959	16.9%	244,410	21.7%	293,545	25.8%
장기차입부채 ²⁾	863,534	79.8%	845,317	75.1%	809,955	71.3%
기타비유동부채 ³⁾	35,265	3.3%	35,841	3.2%	33,061	2.9%

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

나. 재정운영

○ 총비용은 4,710,671백만 원으로 전년 대비 67,783백만 원(1.5%) 증가하였으며, 주요 증감내역은 다음과 같습니다.

- 비용이 증가한 주요 원인은 인건비 485억 원, 시도비보조금 283억 원, 교육비특별회계 전출금 153억 원, 출연금 147억 원 등이며,

- 홍보및광고비 343억 원, 민간보조금 328억 원, 이자비용 42억 원 등이 감소 하였습니다.

< 최근 3년간 비용 현황 >

(단위: 백만 원)

구 분	2016		2017		2018	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	4,315,138	100%	4,642,888	100%	4,710,671	100%
인건비 ¹⁾	391,500	9.1%	424,444	9.1%	472,938	10.0%
운영비 ²⁾	559,364	12.9%	656,979	14.2%	598,721	12.7%
정부간이전비용 ³⁾	3,101,358	71.9%	3,256,446	70.1%	3,313,889	70.4%
민간등이전비용 ⁴⁾	210,543	4.9%	234,782	5.1%	241,226	5.1%
기타비용 ⁵⁾	52,373	1.2%	70,237	1.5%	83,897	1.8%

- 1) 급여, 복리후생비, 기타인건비, 퇴직급여
- 2) 도서구입및인쇄비, 소모품비, 교육훈련비, 행사비, 위탁대행사업비 등
- 3) 시도비보조금, 시군 조정교부금, 교육비특별회계 전출금 등
- 4) 민간보조금, 민간장학금, 출연금, 전출금비용 등
- 5) 자산처분손실, 감가상각비, 대손상각비 등

○ 총수익은 5,038,358백만 원으로 전년 대비 220,594백만 원(4.2%) 감소하였으며, 주요 증감내역은 다음과 같습니다.

- 수익이 감소한 주요 원인은 올림픽 지원 기금보조금 2,110억 원을 포함한 국고 보조금수익 3,114억 원, 임시세외수익 중 폐지기금의 일반회계 전입금 554억 원, 자치단체간부담금수익 248억 원 등이며,
- 보통교부세 등 지방교부세 수익 1,029억 원, 동계올림픽과 기업도시 개발 등의 부동산 거래 증가에 따른 취득세 등 지방세수익 850억 원 등이 증가하였습니다.

< 최근 3년간 수익 현황 >

(단위: 백만 원)

구 분	2016		2017		2018	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	5,134,510	100%	5,258,952	100%	5,038,358	100%
자체조달수익 ¹⁾	1,285,596	25.1%	1,424,846	27.1%	1,433,265	28.5%
정부간이전수익 ²⁾	3,775,919	73.5%	3,770,478	71.7%	3,544,026	70.3%
기타수익 ³⁾	72,995	1.4%	63,628	1.2%	61,067	1.2%

- 1) 지방세수익, 경상세외수익, 임시세외수익
- 2) 지방교부세수익, 국고보조금수익, 시도비보조금반환금수익, 자치단체간부담금수익
- 3) 전입금수익, 기부금수익, 대손충당금환입