

# 대전광역시 대덕구 통합부채 현황 및 재무건전성관리계획('19~'23)

2019. 11.

## 대전광역시 (대덕구)

부채관리관	윤 금 성 (인)
담당자	류 정 아 (인)

# I . 기관현황

## ① 지방자치단체

- (조직 및 정원) 689명 \* '18년 말 기준
- (예산) 3,804억원 \* '19년 예산규모(당초예산기준)
- (재정력지수) 재정자립도 14.97%, 재정자주도 30.69%

## ② 지방공사.공단 : 해당없음

## ③ 출자.출연기관 : 해당없음

# II. 통합부채 현황 분석

## ① 내부거래 제거 전 통합재무상태표

(단위: 억원)

구분	'17년	'18년
통합자산	10,751	10,959
통합부채	191	175
1. 유동부채	55	52
· 이자부금융부채	-	-
· 기타유동부채	55	52
2. 장기차입부채(이자부금융)	-	-
3. 기타비유동부채	136	123
통합자본	10,560	10,784

- (증감분석) 유동부채가 52억원(29.72%)이고, 기타비유동부채가 123억원(70.28%)으로 비유동부채가 총부채의 70.28%를 차지하고 있음. 지난해에 비해 16억원의 부채가 감소하였으며 이것은 기타비유동부채 13억원 감소 등에 의한 것임. 유동부채의 총액은 52억원으로 작년에 비해 3억원이 감소하였으며 이것은 단기예수보관금 감소에 의한 것임. 비유동부채의 총액은 123억원으로 작년에 비해 13억원이 감소하였으며 이것은 장기예수보증금 감소에 의한 것임

② 내부거래(기초자치단체내 기관간 거래) : 해당없음

③ 내부거래 제거 후 통합재무상태표

(단위: 억원)

구분	'17년	'18년
통합자산	10,751	10,959
통합부채	191	175
1. 유동부채	55	52
· 이자부금융부채	-	-
· 기타유동부채	55	52
2. 장기차입부채(이자부금융)	-	-
3. 기타비유동부채	136	123
통합자본	10,560	10,784

④ 우발부채세부내역

① 우발부채 총괄금액

(단위: 억원)

구분	우발부채 현황				
	계	지방자치 단체	지방공사· 공단	출자· 출연기관	내부거래 제거
계					
지급보증(보증채무부담행위)					
채무부담행위					
BTO사업관련 재정지원 협약내역					
계약상 약정	재매입약정	해	당	없	음
	매입확약				
	손실부담계약				
	책임분양확약 등				
	산하기관 차입금상환, 출자 및 비용부담약정 등				

② 지급보증(보증채무부담행위)

(단위: 억원)

기관명	발생연도	행위명	제공 받은자	보증 채무액	부채 계상액	채권자	제공사유
계							
OO 자치단체							
OO 지방공사		해	당	없	음		
OO 출자출연기관							

③ 채무부담행위

(단위: 억원)

기관명	발생연도	행위명	내용	채무부담 행위금액	피제공자	부채 계 상액	내용 설 명
계							
OO 자치단체							
OO 지방공사		해	당	없	음		
OO 출자출연기관							

④ BTO 사업관련 재정지원 협약내역(최소운영수입보장, 비용보전방식)

(단위: 억원)

기관명	사업명	운영권 자	총사업 비	계약 기간	재정지원 협약내역*	중도해 지환급 내역	최근3개년 지급액			향후부담 추정액
							Y-2	Y-1	Y	
OO 자치단체										
OO 지방공사			해	당	없	음				
OO 출자출연기관										

\* 최소운영수입보장, 손실부담계약(비용보전방식 등), 금융비용 지원 등 세부내용

⑤ 계약상 약정내용(예산외 의무부담행위 등)

(단위: 억원)

기관명	약정유형*	행위명	사업자	약정금액 (최대손실추정액)	총사업비	사업기간	약정내용
OO 지방공사		해	당	없	음		

\* 재매입약정(토지리턴제 등), 매입확약, 손실부담계약, 책임분양확약, 공기업이나 출자/출연기관에 대한 금융비용 등 지원, 미납출자금, 차입금약정, 계약이나 사업에 대한 중도해지 반환금약정

⑤ 부채상세분석

① 이자부금융부채 만기구조

(단위: 억원)

계정과목	계*	만기구조				
		1년 이내 ('19년 상환)	2년 ('20년 상환)	3년 ('21년 상환)	4년 ('22년 상환)	5년 이상 ('23년 이후상환)
총계		해	당	없	음	
지방자치단체 (내부거래)						
지방공사·공단 (내부거래)						
출자·출연기관 (내부거래)						
비율						

\* ① 내부거래 제거 전 통합재무상태표의 이자부금융부채와 일치하도록 작성

② 이자부금융부채 발행현황(잔액기준)

(단위: 억원)

기관명	발행기관	발행일자	'18년말 잔액*	발행유형	금리	만기	발행목적	내/외부거래관련	
								여부	상대기관
총계			해	당	없	음			
OO도									

\* ① 내부거래 제거 전 통합재무상태표의 이자부금융부채와 일치하도록 작성

6 재무건전성 개선이 필요한 사항 : 해당없음

7 외부거래 내역

가. 1차 외부거래 내역(동일 광역자치단체내 기초자치단체간거래)

※ 광역자치단체 '통합부채상태표' 작성시 외부거래 제거용

기관명	재무상대표 계정과목(COA)	재무상대표 잔액	상대거래 기관	외부거래 내용
해	당		없	음

나. 2차 외부거래 내역(광역자치단체간 거래)

※ 전체 지방정부 부문 '통합부채상태표' 작성시 외부거래 제거용

기관명	재무상대표 계정과목(COA)	재무상대표 잔액	상대거래 기관	외부거래 내용
해	당		없	음

### III. '19~'23 재정건전성 관리계획

※ 재정건전성관리계획은 통합부채를 중심으로 수립

#### 1 '19 회계연도 통합부채와 우발부채 추정액

##### 가. '19년 통합부채 추정

○ 내부거래 제거 전 통합부채

(단위: 억원)

구분	'18년				'19년(추정)			
	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연
통합부채 계	52	52	-	-	52	52	-	-
1. 유동부채	52	52	-	-	52	52	-	-
· 이자부금융부채	0	0	-	-	0	0	-	-
· 기타유동부채	52	52	-	-	52	52	-	-
2. 장기차입부채 (이자부금융)	0	0	-	-	0	0	-	-
3. 기타비유동부채	123	123	-	-	123	123	-	-

○ 내부거래 내용 : 해당 없음

○ 내부거래 제거 후 통합부채

(단위: 억원)

구분	'18년				'19년(추정)			
	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연
통합부채 계	52	52	-	-	52	52	-	-
1. 유동부채	52	52	-	-	52	52	-	-
· 이자부금융부채	0	0	-	-	0	0	-	-
· 기타유동부채	52	52	-	-	52	52	-	-
2. 장기차입부채 (이자부금융)	0	0	-	-	0	0	-	-
3. 기타비유동부채	123	123	-	-	123	123	-	-

※ 추정방법 설명

- ① 이자부금용부채 : 채무관리계획 및 추가 발행 계획을 반영
- ② 유동기타부채 : 추정을 반영하지 않고, '18년 잔액을 그대로 이전
- ③ 비유동기타부채 : 장기선수금(공사계약관련) 등과 같이 추정에 대한 객관적인 근거\*를 제시할 수 있는 경우만 추정하고, 나머지는 '18년 잔액유지  
\* 추정치를 반영한 경우 추정에 대한 상세한 설명 추가 할 것

나. 우발부채

(단위: 억원)

구분	'18년 현황					'19년(추정)				
	계	자치단체	공사·공단	출자·출연	(내부거래)	계	자치단체	공사·공단	출자·출연	(내부거래)
계		해		당		없		음		
지급보증(보증채무부담행위)										
채무부담행위										
BTO 사업관련 재정지원 협약										
계약상 약정	재매입약정									
	매입확약									
	손실부담계약									
	책임분양확약 등									
	산하기관 차입금상환, 출자 및 비용부담약정 등									

※ 추정방법 설명

- 약정내용 설명
- 우발상황 발생가능성 예측(현재 진행경과와 연계하여 최대한 객관적으로 추정)

2 통합부채 관리방안

가. 향후 5년간('19~'23년) 중점관리대상 부채

① 개별 기관별 재정관리기준 초과 부채

(단위: 억원)

기관명	'18년	'19년	'20년	'21년	'22년	'23년
	해	당	없	음		





다. 지방공사·공단 재무개선목표 : 해당없음

라. 출자·출연기관 : 해당없음

3 우발부채('19~'23년) 변동전망 및 관리방안 : 해당없음