제109회 세종특별자치시의회 정례회
2026. 10. 26.(월) 10:00 제3차 본회의

2025회계연도
세종특별자치시교육비특별회계 세입·세출
결산 승인의 건

심 사 보 고 서

세종특별자치시의회
예산결산특별위원회

– 2025회계연도 세종특별자치시교육비특별회계 세입·세출 결산 승인의 건 –

심 사 보 고 서

의안 번호	5096

2026년 10월 7일

예산결산특별위원회

1. 심사대상

- 2025회계연도 세종특별자치시교육비특별회계 세입·세출 결산 승인의 건

2. 심사경과

가. 제출일자 : 2026. 9. 18.

나. 제 출 자 : 세종특별자치시교육감

다. 회부일자 : 2026. 10. 6.

라. 상정일자 : 제109회 세종특별자치시의회 정례회

○ 제2차 예산결산특별위원회(2026. 10. 7.)

- 인사 및 제안설명 청취(인사: 부교육감, 제안설명: 행정국장)
- 전문위원 검토보고
- 교육청 소관 질의답변
- 원안가결

3. 제안설명 요지 (행정국장 이미자) : 생략

4. 전문위원 검토보고 의견 (전문위원 박대종) : 별첨1

5. 질의 및 답변요지 : 생략

6. 토론요지 : 생략

7. 심사결과 : 원안가결

8. 소수의견 요지: 없음

9. 기타 필요한 사항 : 없음

〔별첨목록〕

별첨1 : 전문위원 검토보고

별첨 1 **전문위원 검토보고서**

제109회 세종특별자치시의회 정례회
제2차 예산결산특별위원회

1. 2025회계연도 세종특별자치시교육비특별회계 세입·세출 결산 승인의 건
2. 2025회계연도 세종특별자치시교육비특별회계 예비비 지출 승인의 건
3. 2025회계연도 세종특별자치시교육청 기금결산 승인의 건

검 토 보 고 서

2026. 10. 07.

세종특별자치시의회
예산결산특별위원회

목 차

Ⅰ. 결산 개요 ····· 1

Ⅱ. 세입·세출 결산 ····· 9

1. 세입결산 ····· 11

2. 세출결산 ····· 28

3. 소관별 세출결산 ····· 58

4. 다음연도 이월사업 ····· 112

5. 보조금 ····· 122

Ⅲ. 예산 이용·전용·이체 사용 ····· 123

Ⅳ. 예비비 지출 ····· 127

Ⅴ. 기금 결산 ····· 131

Ⅵ. 재무제표 ····· 139

Ⅶ. 공유재산 및 물품 결산 ····· 151

Ⅷ. 성인지 결산 ····· 155

Ⅸ. 성과보고서 ····· 163

Ⅰ. 결산 개요

1 결산 개요

1 전체 세입·세출 결산[1] 규모

○ '25회계연도 교육비특별회계 최종예산액은 1조 2,143억 62백만원으로, 직전 회계연도보다 796억 69백만원(7.0%) 증가한 규모임

- 최종예산액 1조 2,143억 62백만원은 당초예산 1조 1,834억 22백만원에 추가경정예산 증액분 309억 40백만원을 반영한 금액임

○ 예산현액은 최종예산액과 직전 회계연도 이월액 415억 3백만원을 합한 1조 2,558억 64백만원으로, 직전 회계연도보다 792억 82백만원(6.7%) 증가함

○ 세입결산액은 1조 2,560억 75백만원으로 전년 대비 667억 46백만원(5.6%) 증가하였으며, 예산현액 대비 세입결산율은 100.0%로 전년보다 1.1%p 하락함

○ 세출결산액은 1조 2,206억 81백만원으로 전년 대비 955억 41백만원(8.5%) 증가하였으며, 예산현액 대비 집행률은 97.2%로 전년보다 1.6%p 상승함

< 전체 세입·세출결산 규모 >

(단위: 백만원, %)

연도		예산액	예산현액 (A)	세입결산액 (B)	세입결산율 (B/A)	세출결산액 (D)	집행률 (D/A)
2025		1,214,362	1,255,864	1,256,075	100.0	1,220,681	97.2
2024		1,134,693	1,176,582	1,189,329	101.1	1,125,140	95.6
증감 현황	증감	79,669	79,282	66,747	△1.1%p	95,541	1.6%p
	비율	7.0	6.7	5.6		8.5	

1) 결산서는 원 단위로 작성되었으나, 검토보고서는 백만원 단위로 반올림하여 표시함에 따라 합계 등 일부 수치에 차이가 발생할 수 있음. 또한 백만원 단위 반올림으로 표시되지 않은 금액은 "0"으로, 원 단위 금액이 없는 경우는 '-'로 표기함

2 전년 대비 세입·세출 결산 증감

1. 세입

○ 세입은 이전수입이 전년 대비 1,292억 84백만원(13.7%) 증가한 반면, 내부거래는 679억원(△38.2%) 감소함

○ 이전수입 중 중앙정부이전수입은 1,182억 47백만원(14.0%) 증가하였으며, 자체수입은 이자수입과 기타수입 증가 등으로 전년 대비 15억 79백만원(27.1%) 증가함

< 2024~2025년 세입결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

과 목		2025년 (A)	2024년 (B)	증감액 (C=A-B)	증감률 (C/B)
장	관				
합 계		**1,256,075**	**1,189,329**	**66,747**	**5.6**
이	**전 수 입**	**1,074,474**	**945,190**	**129,284**	**13.7**
	중앙정부이전수입	960,305	842,057	118,247	14.0
	지방자치단체이전수입	112,555	101,530	11,025	10.9
	기타이전수입	1,614	1,603	12	0.7
자	**체 수 입**	**7,413**	**5,834**	**1,579**	**27.1**
	교수학습활동수입	234	232	1	0.5
	행정활동수입	312	510	△199	△38.9
	자산수입	103	105	△2	△2.2
	이자수입	1,690	1,241	449	36.2
	기타수입	5,075	3,745	1,330	35.5
기	**타**	**64,189**	**60,405**	**3,783**	**6.3**
	전년도이월금	64,189	60,405	3,784	6.3
	금융자산회수	-	0	△0	△100.0
내	**부 거 래**	**110,000**	**177,900**	**△67,900**	**△38.2**
	전입금	110,000	177,900	△67,900	△38.2

2. 세출

○ 세출은 교육일반이 전년 대비 557억 10백만원(101.7%), 인건비가 522억 30백만원(8.2%) 증가한 반면, 유아및초중등교육은 128억 39백만원(△3.0%) 감소함

○ 주요 정책사업별로는 재무활동 243억 43백만원(221.3%), 기관운영 240억 47백만원(136.2%), 교수학습활동지원 156억 38백만원(19.5%) 증가한 반면, 학교시설여건개선은 525억 9백만원(△40.5%) 감소함

< 2024~2025년 세출결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

사업별 부문	사업별 정책사업	2025년 (A)	2024년 (B)	증감액 (C=A-B)	증감률 (C/B)
합 계		**1,220,681**	**1,125,140**	**95,541**	**8.5**
유아및초중등교육		**421,793**	**434,632**	**△12,839**	**△3.0**
	인적자원운용	10,250	10,078	172	1.7
	교수학습활동지원	95,982	80,343	15,638	19.5
	교육복지	69,330	61,040	8,290	13.6
	보건급식	40,820	40,659	161	0.4
	학교재정지원관리	128,301	112,892	15,409	13.6
	학교시설여건개선	77,111	129,620	△52,509	△40.5
평생교육		**845**	**768**	**78**	**10.1**
	평생교육	845	768	78	10.1
교육일반		**110,511**	**54,802**	**55,710**	**101.7**
	교육행정일반	33,466	26,147	7,319	28.0
	기관운영	41,701	17,655	24,047	136.2
	재무활동	35,344	11,000	24,343	221.3
예비비		**1,162**	**800**	**363**	**45.3**
	예비비및기타	1,162	800	363	45.3
인건비		**686,368**	**634,139**	**52,230**	**8.2**
	인건비	686,368	634,139	52,230	8.2

3 결산상 잉여금

○ 결산상 잉여금은 세입결산액에서 세출결산액을 차감한 353억 95백만원으로, 직전 회계연도 대비 287억 94백만원(△44.9%) 감소하였으며, 주로 이월액과 순세계잉여금이 감소한 데 따른 것임

- 이월액은 241억 50백만원으로 직전 회계연도 대비 173억 53백만원(△41.8%) 감소하였음
  - 명시이월액은 106억 54백만원으로 11억 16백만원 증가하고, 사고이월액은 8억 31백만원으로 23백만원 증가한 반면,
  - 계속비이월액은 126억 65백만원으로 184억 91백만원 감소하여 전체 이월액 감소에 주된 영향을 미친 것으로 분석됨

- 보조금반납예정액은 10백만원으로 직전 회계연도 대비 42백만원(△80.0%) 감소하였음

- 순세계잉여금은 112억 35백만원으로 직전 회계연도 대비 113억 99백만원(△50.4%) 감소하였음
  - 초과세입금은 2억 11백만원으로 125억 36백만원(△98.3%) 감소하여 순세계잉여금 감소의 주된 요인으로 작용하였으며,
    이는 직전 회계연도 정부의 세수 여건 변화에 따른 보통교부금 추가 교부로 발생한 초과세입의 영향이 해소된 데 따른 것으로 분석됨
  - 집행잔액은 110억 24백만원으로 11억 37백만원 증가하였으나, 계획변경 등 집행사유 미발생액과 낙찰차액은 각각 5억 58백만원, 4억 55백만원 감소한 반면, 지출잔액은 17억 43백만원 증가하였음

< 결산상 잉여금 현황 >

(단위: 백만원, %)

연도		결산상 잉여금 내역(세입결산액-세출결산액)						
		계	다음연도 이월액 내역				보조금반납 예정액	순세계 잉여금
			소계	명시이월	사고이월	계속비이월		
2025		35,395	24,150	10,654	831	12,665	10	11,235
2024		64,189	41,502	9,538	808	31,156	52	22,634
증감 현황	증감	△28,794	△17,353	1,116	23	△18,491	△42	△11,399
	비율	△44.9	△41.8	11.7	2.8	△59.3	△80.0	△50.4

< 순세계잉여금 발생내역 >

(단위 : 백만원, %)

연도	순세계 잉여금 (A+B)	초과 세입금(A)	집행잔액(B)						
			보조금 대응투자 정산잔액	예산 유보액	계획변경 등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비 및 기타	소계(B)
2025	11,235	211	-	-	375	1,502	8,654	492	11,024
2024	22,634	12,747	-	-	933	1,957	6,912	84	9,887
증감	△11,399	△12,536	-	-	△558	△455	1,743	408	1,137
비율	△50.4	△98.3	-	-	△59.8	△23.2	25.2	483.2	11.5

【 검토 의견 】

- ’25회계연도 세입·세출결산 규모는 전년보다 증가하였고, 예산현액 대비 집행률도 97.2%로 전년보다 1.6%p 상승하여 가용재원의 연도 내 집행이 확대되었음
- 세입은 중앙정부이전수입 증가에 힘입어 이전수입이 크게 늘어난 반면 내부거래는 감소하였고, 세출은 교육일반과 인건비가 증가한 반면 학교시설여건개선은 감소하는 등 전년 대비 재원 및 지출구조에 상당한 변동이 있었음
- 결산상 잉여금은 이월액과 순세계잉여금 감소 등의 영향으로 전년 대비 44.9% 감소하였으며, 특히 초과세입금 감소가 순세계잉여금 축소의 주요 요인으로 작용함
- 한편, 순세계잉여금은 감소하였으나 집행잔액은 전년보다 증가하였으며, 집행잔액의 78.5%를 차지하는 지출잔액이 17억 43백만원 늘어난 만큼 그 원인을 분석하여 예산편성 단계부터 사업별 소요액을 보다 정확히 산정하고, 예산조정이 가능한 사항은 추경 등 적기에 반영하여 불용액을 최소화할 필요가 있음

Ⅱ. 세입 · 세출 결산

1 세입결산

1 총괄

❖ 세입은 한 회계연도에 발생한 모든 수입을 의미하며, **세종특별자치시교육비특별회계**의 **세입**은 재원 구분에 따라 **이전수입, 자체수입, 기타 및 내부거래**로 구성

○ ’25회계연도 세입결산액(수납액)은 1조 2,560억 75백만원으로, 징수결정액 1조 2,561억 60백만원 중 불납결손액 36백만원을 제외한 48백만원이 미수납되었음

< 세입결산 총괄 >

(단위: 백만원)

예산현액	징수결정액 (A)	수납(결산)액 (B)	불납결손액 (C)	미수납액 (A-B-C)
1,255,864	1,256,160	1,256,075	36	48

< 최근 3년 미수납 추이(2025～2023) >

(단위 : 백만원, %)

연도	징수결정액(A)	미수납액(B)	미수납률(B/A)	징수율
2025	1,256,160	48	0.004	99.996
2024	1,189,409	80	0.007	99.993
2023	1,122,917	77	0.007	99.993

【 검토 의견 】

- ’25회계연도에는 최근 2개 회계연도에 없었던 불납결손액 36백만원이 발생하였으나, 미수납률은 0.004%로 직전 회계연도(0.007%)보다 감소하여 세입징수 실적은 전반적으로 양호한 수준을 유지하였으며,
- 향후에도 미수납액에 대한 지속적인 징수·관리 노력을 통해 세입의 안정적인 확보에 만전을 기할 필요가 있음

2 목별 세입결산

(단위: 백만원)

과목				예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납(결산)액 (C)	불납결손액 (D)	미수납액 (E)	초과세입 (C-A)
장	관	항	목						
합 계				1,255,864	1,256,160	1,256,075	36	48	211
이	전	수	입	1,074,138	1,074,474	1,074,474	-	-	336
	중앙정부이전수입			960,623	960,305	960,305	-	-	△318
		지방교육재정교부금		924,168	923,850	923,850	-	-	△318
			보통교부금	880,905	880,905	880,905	-	-	-
			특별교부금	38,443	38,125	38,125	-	-	△318
			증액교부금	4,820	4,820	4,820	-	-	-
		국고보조금		1,303	1,303	1,303	-	-	-
			국고보조금	1,303	1,303	1,303	-	-	-
		특별회계전입금		35,152	35,152	35,152	-	-	-
			유아교육지원특별회계전입금	35,152	35,152	35,152	-	-	-
	지방자치단체이전수입			111,901	112,555	112,555	-	-	654
		법정이전수입		107,405	108,059	108,059	-	-	654
			지방교육세전입금	52,327	52,327	52,327	-	-	-
			시도세전입금	27,486	25,319	25,319	-	-	△2,167
			학교용지매입비시도부담금	10,099	10,099	10,099	-	-	-
			지방교육재정교부금보전금	17,135	19,955	19,955	-	-	2,821
			교육급여보조금	99	99	99	-	-	-
			무상교육경비전입금	259	259	259	-	-	-
		비법정이전수입		4,495	4,495	4,495	-	-	-
			광역자치단체전입금	4,495	4,495	4,495	-	-	-
	기타이전수입			1,614	1,614	1,614	-	-	-
		민간이전수입		926	926	926	-	-	-
			기타지원금	382	382	382	-	-	-
			기타협력사업비	545	545	545	-	-	-
		자치단체간이전수입		688	688	688	-	-	-
			전입금	688	688	688	-	-	-
자	체	수	입	7,538	7,497	7,413	36	48	△125
	교수학습활동수입			232	234	234	-	-	2
		선택적교육수입		232	234	234	-	-	2
			기숙사및급식	232	234	234	-	-	2
	행정활동수입			352	312	312	-	-	△40
		사용료및수수료수입		352	312	312	-	-	△40

과 목				예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납(결산)액 (C)	불납결손액 (D)	미수납액 (E)	초과세입 (C-A)
장	관	항	목						
			사 용 료 수 입	254	251	251	-	-	△4
			수 수 료 수 입	98	61	61	-	-	△37
	자 산 수 입			328	103	103	-	-	△225
		자 산 매 각 대		328	103	103	-	-	△225
			토 지 매 각	228	-	-	-	-	△228
			건 물 매 각	11	-	-	-	-	△11
			기타유형자산매각	89	103	103	-	-	14
	이 자 수 입			1,684	1,690	1,690	-	-	6
		이 자 수 입		1,684	1,690	1,690	-	-	6
			예 금 이 자 수 입	1,684	1,690	1,690	-	-	6
	기 타 수 입			4,942	5,159	5,075	36	48	133
		제 재 금 수 입		78	161	152	2	7	73
			위 약 금	43	43	43	-	-	-
			연 체 료	3	3	3	-	-	-
			과 태 료	32	28	19	2	7	△13
			기타제재금수입	-	87	87	-	-	87
		기 타 수 입 등		4,819	4,918	4,915	-	3	96
			그 외 수 입	2,364	2,464	2,460	-	3	96
			학교회계전출금 반 납 금 수 입	1,398	1,398	1,398	-	-	-
			보조금등반납금수입	1,057	1,057	1,057	-	-	-
		지 난 연 도 수 입		45	80	8	35	37	△36
			지 난 연 도 수 입	45	80	8	35	37	△36
기			**타**	**64,189**	**64,189**	**64,189**	**-**	**-**	**-**
	전 년 도 이 월 금			64,189	64,189	64,189	-	-	-
		순 세 계 잉 여 금		22,580	22,580	22,580	-	-	-
			순 세 계 잉 여 금	22,580	22,580	22,580	-	-	-
		보 조 금 사 용 잔 액		106	106	106	-	-	-
			국고보조금사용잔액	-	-	-	-	-	-
			자치단체보조금 사 용 잔 액	40	40	40	-	-	-
			기타지원금사용잔액	67	67	67	-	-	-
		이 월 금		41,502	41,502	41,502	-	-	-
			전년도이월사업비	41,502	41,502	41,502	-	-	-
내			**부 거 래**	**110,000**	**110,000**	**110,000**	**-**	**-**	**-**
	전 입 금			110,000	110,000	110,000	-	-	-
		전 입 금		110,000	110,000	110,000	-	-	-
			기 금 전 입 금	110,000	110,000	110,000	-	-	-

1. 이전수입

❖ 지방세에 대한 직접적인 징수권이 없는 지방교육재정의 특성상 **교육비특별회계**의 **주된 의존재원**으로서 **중앙정부이전수입**, **지방자치단체이전수입** 및 **기타이전수입**으로 구성

○ 이전수입 결산액은 1조 744억 74백만원으로 총 세입결산액 1조 2,560억 75백만원의 85.5%를 차지하였으며, 예산현액보다 3억 36백만원을 초과 수납하였음

- 총 세입결산액의 대부분(76.5%)을 차지하는 중앙정부이전수입은 9,603억 5백만원으로 예산현액보다 3억 18백만원을 부족 수납하였음

- 지방자치단체이전수입은 1,125억 55백만원으로 예산현액보다 6억 54백만원을 초과 수납하였음

- 기타이전수입은 16억 14백만원으로 예산현액 전액을 수납하였음

< 이전수입 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

과 목		예산현액 (A)	징 수 결정액 (B)	수납(결산)액		예산현액대비	
장	관			금액(C)	구성비[2]	초과세입 (C-A)	수납률 (C/A)×100
합 계		**1,074,138**	**1,074,474**	**1,074,474**	**85.5**	**336**	**100.0**
	중앙정부이전수입	960,623	960,305	960,305	76.5	△318	100.0
	지방자치단체이전수입	111,901	112,555	112,555	9.0	654	100.6
	기타이전수입	1,614	1,614	1,614	0.1	0	100.0

2) 수납(결산)액의 구성비는 총 세입결산액(1조 2,560억 75백만원) 대비 각 목별 결산 금액의 비율을 말함

가. 중앙정부이전수입

❖ **지방교육재정교부금**(보통교부금, 특별교부금, 증액교부금), **국고보조금** 및 **특별회계전입금**(유아교육지원특별회계전입금)으로 구성

○ 지방교육재정교부금은 중앙정부이전수입의 96.2%를 차지하는 핵심 재원으로, '25회계연도 결산액은 9,238억 50백만원이며 총 세입결산액의 73.6%에 해당함

- **보통교부금**은 8,809억 5백만원으로 지방교육재정교부금의 95.4%를 차지하였으며, 예산현액 전액을 수납하였음

- **특별교부금**은 381억 25백만원으로 예산현액 384억 43백만원보다 3억 18백만원 부족 수납되었으며, 이는 2024년 감교부 결정된 재난안전관리 특별교부금이 2025년에 실제 감액 송금된 데 따른 것임[3)]

- **증액교부금**은 48억 20백만원으로 예산현액 전액을 수납하였음

○ 국고보조금(13억 3백만원) 및 특별회계전입금(351억 52백만원)은 모두 예산현액 전액을 수납하였음

< 중앙정부이전수입 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	징 수 결정액 (B)	수납(결산)액		예산현액대비	
관	항	목			금액(C)	구성비	초과세입 (C-A)	수납률 (C/A)×100
합 계			**960,623**	**960,305**	**960,305**	**76.5**	**△318**	**100.0**
	지방교육재정교부금		924,168	923,850	923,850	73.6	△318	100.0
		보통교부금	880,905	880,905	880,905	70.1	-	100.0
		특별교부금	38,443	38,125	38,125	3.0	△318	99.2
		증액교부금	4,820	4,820	4,820	0.4	-	100.0
	국고보조금		1,303	1,303	1,303	0.1	-	100.0
	특별회계전입금		35,152	35,152	35,152	2.8	-	100.0

3) 교육부 지방교육재정과-7665(2024. 12. 26.) 관련

나. 지방자치단체이전수입

❖ 지방자치단체 일반회계에서 전입되는 **법정이전수입**(지방교육세전입금, 시도세전입금 등) 및 **비법정이전수입**(광역자치단체전입금 등)으로 구성

○ 법정이전수입 결산액은 1,080억 59백만원으로 지방자치단체이전수입의 96.0%를 차지하였음

- **지방교육세전입금**은 523억 27백만원으로 법정이전수입의 절반에 가까운 비중(48.4%)을 차지하였으며, 예산현액 전액을 수납하였음

- **시도세전입금**은 253억 19백만원으로 예산현액 274억 86백만원보다 21억 67백만원 부족 수납하였으며,

  • 이는 시에서 통보한 법정전입금 예상액과 실제 세수 징수액 간 차이에서 발생한 것으로, 관련 법령에 따라 그 차액은 다음다음 회계연도 예산에 반영하여 정산하게 됨

- 반면에, **지방교육재정교부보전금**은 199억 55백만원으로 예산현액 171억 35백만원보다 28억 20백만원 초과 수납하였으며,

  • 이는 세입 추계액과 실제 전출액 간 차이에서 발생한 것으로, 그 차액은 이후 보통교부금 기준재정수입액 산정 시 정산됨

- **학교용지매입시도부담금**(100억 99백만원), **교육급여보조금**(99백만원) 및 **무상교육경비전입금**(2억 59백만원)은 모두 예산현액 전액을 수납하였음

○ 비법정이전수입(교복비, 우수농산물 식품비, 동지역 통학차량 지원 등) 결산액은 44억 95백만원으로 예산현액 전액을 수납하였음

< 지방자치단체이전수입 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	징 수 결정액 (B)	수납(결산)액		예산현액대비	
관	항	목			금액(C)	구성비	초과세입 (C-A)	수납률 (C/A)×100
합 계			**111,901**	**112,555**	**112,555**	**9.0**	**654**	**100.6**
	법 정 이 전 수 입		107,405	108,059	108,059	8.6	654	100.6
		지 방 교 육 세 전 입 금	52,327	52,327	52,327	4.2	-	100.0
		시 도 세 전 입 금	27,486	25,319	25,319	2.0	△2,167	92.1
		학교용지매입시도부담금	10,099	10,099	10,099	0.8	0	100.0
		지방교육재정교부보전금	17,135	19,955	19,955	1.6	2,821	116.5
		교 육 급 여 보 조 금	99	99	99	0.0	-	100.0
		무 상 교 육 경 비 전 입 금	259	259	259	0.0	-	100.0
	비 법 정 이 전 수 입		4,495	4,495	4,495	0.4	-	100.0
		광 역 자 치 단 체 전 입 금	4,495	4,495	4,495	0.4	-	100.0

다. 기타이전수입

❖ **민간이전수입**(기타지원금, 기타협력사업비 등) 및 **자치단체간이전수입**(전입금)으로 구성

○ 민간이전수입(9억 26백만원) 및 자치단체간이전수입(6억 88백만원)은 모두 예산현액 전액을 수납하였음

< 기타이전수입 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	징 수 결정액 (B)	수납(결산)액		예산현액대비	
관	항	목			금액(C)	구성비	초과세입 (C-A)	수납률 (C/A)×100
합 계			**1,614**	**1,614**	**1,614**	**0.1**	**0**	**100.0**
	민 간 이 전 수 입		926	926	926	0.1	0	100.0
		기 타 지 원 금	382	382	382	0.0	-	100.0
		기 타 협 력 사 업 비	545	545	545	0.0	0	100.0
	자 치 단 체 간 이 전 수 입		688	688	688	0.1	-	100.0
		전 입 금	688	688	688	0.1	-	100.0

2. 자체수입

❖ 교육청이 자체적으로 확보하는 세입으로서 **교수학습활동수입, 행정활동수입, 자산수입, 이자수입 및 기타수입**으로 구성

○ 자체수입 결산액은 74억 13백만원으로 총 세입결산액(1조 2,560억 75백만원)의 0.6%를 차지하였으며, 예산현액보다 1억 25백만원을 부족 수납하였음

- 교수학습활동수입(2억 34백만원), 이자수입(16억 90백만원)은 예산현액보다 각각 2백만원, 6백만원 초과 수납하였음

- 행정활동수입(3억 12백만원)과 자산수입(1억 3백만원)은 예산현액보다 각각 40백만원 및 2억 25백만원 부족 수납하였음

- 기타수입(50억 75백만원)은 예산현액보다 1억 33백만원 초과 수납하였으며, 불납결손액 36백만원과 미수납액 48백만원이 발생하였음

< 자체수입 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

과 목		예산현액 (A)	징 수 결정액 (B)	수납(결산)액		예산현액대비	
장	관			금액(C)	구성비	초과세입 (C-A)	수납률 (C/A)×100
합 계		**7,538**	**7,497**	**7,413**	**0.6**	**△125**	**98.3**
	교수학습활동수입	232	234	234	0.0	2	100.7
	행정활동수입	352	312	312	0.0	△40	88.5
	자산수입	328	103	103	0.0	△225	31.3
	이자수입	1,684	1,690	1,690	0.1	6	100.4
	기타수입	4,942	5,159	5,075	0.4	133	102.7

< 기타수입의 불납결손액 및 미수납액 현황 >

(단위 : 백만원)

관	예산현액(A)	징수결정액(B)	수납(결산)액(C)	불납결손액(D)	미수납액(B-C-D)
기타수입	4,942	5,159	5,075	36	48

【 검토 의견 】

- 자체수입의 초과세입은 사업실적 변동 등에 따른 예상액과 실제 수납액 간 차이뿐만 아니라, 정리추경 편성 이후 발생한 수입, 정책 및 외부 여건의 변화 등 다양한 사유로 발생하고 있음
- 정리추경 이후 발생하거나 사전에 예측하기 어려운 세입은 불가피한 측면이 있으나, 예측 가능한 세입은 과거 수납 실적과 변동 추이 등을 분석하여 세입 추계의 정확성을 높이고, 연도 중 세입 변동 사항을 지속적으로 점검하여 예산에 적기 반영하는 등 자체수입을 체계적으로 관리하여야 함

가. 교수학습활동수입

❖ **기본적교육수입**(입학금, 수업료 등) 및 **선택적교육수입**(기숙사및급식 등)으로 구성

○ 고교 무상교육 정책 시행에 따라 입학금 및 수업료 등 기본적교육수입은 발생하지 않았으며, 기숙사 및 급식 등 선택적교육수입이 교수학습활동수입의 전액*을 차지하였음

* 교육원 급식 운영에 따른 연수생 및 교직원 급식비 2억 34백만원

< 교수학습활동수입 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	징 수 결정액 (B)	수납(결산)액		예산현액대비	
관	항	목			금액(C)	구성비	초과세입 (C-A)	수납률 (C/A)×100
합 계			**232**	**234**	**234**	**0.0**	**2**	**100.7**
	선 택 적 교 육 수 입		232	234	234	0.0	2	100.7
		기 숙 사 및 급 식	232	234	234	0.0	2	100.7

나. 행정활동수입

❖ **사용료및수수료수입**과 **특별부과금및분담금**으로 구성

○ 사용료및수수료수입이 행정활동수입의 전액을 차지하였으며,

- **사용료수입**(2억 51백만원)과 **수수료수입**(61백만원)은 예산현액보다 각각 4백만원 및 37백만원 부족 수납하였음

< 행정활동수입 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	징 수 결정액 (B)	수납(결산)액		예산현액대비	
관	항	목			금액(C)	구성비	초과세입 (C-A)	수납률 (C/A)×100
합 계			**352**	**312**	**312**	**0.0**	**△40**	**88.5**
	사용료및수수료수입		352	312	312	0.0	△40	88.5
		사 용 료 수 입	254	251	251	0.0	△4	98.5
		수 수 료 수 입	98	61	61	0.0	△37	62.5

< 행정활동수입 세부 현황 >

(단위 : 백만원)

부서명	목	사업명	수납(결산)액
재무행정과	사용료	교육금고 토지 사용허가 사용료(NH농협은행)	36
재무행정과	사용료	교육금고 건물 사용허가 사용료(NH농협은행)	9
교육원	사용료	시설대관 사용료	0.5
교육문화원	사용료	열람실사물함 사용료	0.5
학교지원본부	사용료	세종국민체육센터 시설사용료	96
학교지원본부	사용료	한솔수영장 시설사용료	76
학교지원본부	사용료	학생해양수련원 사용료	32
사용료 소계			251
중등교육과	수수료	2022 개정교육과정에 따른 인정도서 심의본 인정수수료	48
교원인사과	수수료	신규교사 임용시험수수료	10
운영지원과	수수료	임기제공무원 임용시험 응시수수료	0.7
운영지원과	수수료	지방공무원 공개경쟁 임용시험 응시수수료	2
학교지원본부	수수료	정보공개청구 수수료	0.009
수수료 소계			61
사용료 및 수수료 합계			312

다. 자산수입

❖ **자산임대수입**(임대료 수입) 및 **자산매각대**(기타유형자산매각 등)로 구성

○ 자산매각대가 자산수입의 전액을 차지하였으며,

- **토지매각** 수입과 **건물매각** 수입은 모두 결산액이 발생하지 않아 예산현액보다 각각 2억 28백만원 및 11백만원 부족 수납되었음
  - 이는 연서초등학교 관사 부지 및 건물 매각 유찰과 교육부의 정부 자산 매각 전면 중단 요청[4]에 따라 사업 추진이 보류된 데 따른 것임

- **기타유형자산매각** 수입이 자산매각대의 전액을 차지하였으며, 예산현액보다 14백만원 초과 수납되었음

< 자산수입 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	징 수 결정액 (B)	수납(결산)액		예산현액대비	
관	항	목			금액(C)	구성비	초과세입 (C-A)	수납률 (C/A)×100
합 계			**328**	**103**	**103**	**0.0**	**△225**	**31.3**
	자 산 매 각 대		328	103	103	0.0	△225	31.3
		토 지 매 각	228	-	-	0.0	△228	0.0
		건 물 매 각	11	-	-	0.0	△11	0.0
		기 타 유 형 자 산 매 각	89	103	103	0.0	14	115.8

< 자산수입 세부 현황 >

(단위 : 백만원)

부서명	목	사업명	수납(결산)액
운영지원과	기타유형자산매각	통근버스(불용물품) 매각대금	30
교육원	기타유형자산매각	교육포털시스템 미사용 장비(불용물품) 매각대금	8
교육원	기타유형자산매각	컴퓨터 데스크톱(불용물품) 매각대금	2
교육원	기타유형자산매각	시스템실 항온항습기(불용물품) 매각대금	12
교육문화원	기타유형자산매각	냉난방기 매각대금	11
안전체험교육원	기타유형자산매각	안전체험차량 매각대금	40
합계			103

4) 교육부 운영지원과-25637(2025. 11. 5.) 및 재무행정과-22098(2025. 11. 11.) 관련

라. 이자수입

❖ **이자수입**(예금이자수입, 융자금이자수입)으로 구성

○ 이자수입은 자체수입의 22.7%를 차지하여 기타수입에 이어 두 번째로 높은 비중을 차지하였음

- **예금이자수입**은 16억 90백만원으로, 이 중 대부분(77.4%)이 정기예금이자(13억 8백만원)로 구성되어 있어 유휴자금의 효율적인 운용을 통한 자체수입 확보에 일정 부분 기여한 것으로 보임

< 이자수입 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	징 수 결정액 (B)	수납(결산)액		예산현액대비	
관	항	목			금액(C)	구성비	초과세입 (C-A)	수납률 (C/A)×100
합 계			**1,684**	**1,690**	**1,690**	**0.1**	**6**	**100.4**
	이 자 수 입		1,684	1,690	1,690	0.1	6	100.4
		예 금 이 자 수 입	1,684	1,690	1,690	0.1	6	100.4

마. 기타수입

❖ **제재금수입**(위약금, 연체료, 과태료, 기타제재금수입), **기타수입등**(그외수입, 학교회계전출금반납금수입, 보조금등반납금수입) 및 **지난연도수입**으로 구성

1) 세목별 현황

○ 제재금수입은 1억 52백만원으로 예산현액보다 73백만원 초과 수납하였음

- **위약금**(43백만원)과 **연체료**(3백만원)는 예산현액 전액을 수납하였고,

- **과태료**(19백만원)는 예산현액보다 13백만원 부족 수납하였으며, 이는 학원 등 과태료 예상액과 실제 부과액 간 차액 4백만원, 불납결손액 2백만원 및 미수납액 7백만원에 따른 것임

- **기타제재금수입**(87백만원)은 예산현액이 없었음에도 87백만원이 수납되었으며, 이는 2025년 정리 추경 편성 요구 이후 계약상대자를 대상으로 한 부당이득 반환 소송의 판결에 따라 환수한 금액임

○ 기타수입등은 49억 15백만원으로 예산현액보다 96백만원 초과 수납하였음

- **그외수입**(24억 60백만원)은 예산현액보다 96백만원 초과 수납하였으며, 이는 예산현액보다 99백만원을 초과하여 징수결정하였으나, 미수납액 3백만원이 발생한 데 따른 것임

- **학교회계전출금반납금수입**(13억 98백만원)과 **보조금등반납금수입**(10억 57백만원)은 예산현액 전액을 수납하였음

○ 지난연도수입은 8백만원으로 예산현액보다 36백만원 부족 수납하였으며, 이는 80백만원을 징수결정하였으나 불납결손액 35백만원 및 미수납액 37백만원이 발생하여 8백만원만 수납한 데 따른 것임

2) 불납결손 및 미수납 현황

○ 불납결손액(36백만원)과 미수납액(48백만원)은 모두 기타수입 항목에서 발생하였음

- 발생 사유를 살펴보면, 불납결손은 시효완성(20백만원, 55.4%)과 무재산(16백만원, 44.6%)에 따른 것이며, 미수납은 납부자 태만(46백만원, 95.4%), 채무자 재력 부족(1백만원, 2.5%) 및 기타(1백만원, 2.1%)순으로 발생하였음

< 기타수입 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	징 수 결정액 (B)	수납(결산)액		예산현액대비	
관	항	목			금액(C)	구성비	초과세입 (C-A)	수납률 (C/A)×100
합 계			**4,942**	**5,159**	**5,075**	**0.4**	**133**	**102.7**
	제 재 금 수 입		78	161	152	0.0	73	193.9
		위 약 금	43	43	43	0.0	0	100.0
		연 체 료	3	3	3	0.0	-	100.0
		과 태 료	32	28	19	0.0	△13	58.7
		기 타 제 재 금 수 입	-	87	87	0.0	87	-
	기 타 수 입 등		4,819	4,918	4,915	0.4	96	102.0
		그 외 수 입	2,364	2,464	2,460	0.2	96	104.1
		학 교 회 계 전 출 금 반 납 금 수 입	1,398	1,398	1,398	0.1	0	100.0
		보조금등반납금수입	1,057	1,057	1,057	0.1	0	100.0
	지 난 연 도 수 입		45	80	8	0.0	△36	18.7
		지 난 연 도 수 입	45	80	8	0.0	△36	18.7

< 불납결손액 및 미수납액 현황 >

(단위 : 백만원)

목	예산현액(A)	징수결정액(B)	수납(결산)액(C)	불납결손액(D)	미수납액(B-C-D)
과태료	32	28	19	2	7
그외수입	2,364	2,464	2,460	-	3
지난연도수입	45	80	8	35	37
합계	2,441	2,572	2,487	36	48

< 불납결손액 및 미수납액 발생 사유 >

(단위 : 백만원,%)

목	불납결손					미수납						
	무재산	거소 불명	시효 완성	기타	계	채무자 징수 유예	채무자 거소 불명	채무자 재력 부족	납부자 태만	재산 압류중	기타	계
과태료	1	-	1	-	2	-	-	-	6	-	1*	7
그외수입	-	-	-	-	-	-	-	1	3	-	-	3
지난연도수입	15	-	19	-	35	-	-	1	37	-	-	37
합계	16	-	20	-	36	-	-	1	46	-	1	48
구성비	44.6	-	55.4	-	100	-	-	2.5	95.4	-	2.1	100

* 지정기한 내 과태료 미납에 따른 차액

【 검토 의견 】

▶ **위약금 및 연체료**

- 「2025년도 세종특별자치시교육비특별회계 세입·세출 예산편성 기본지침」에 따르면 위약금은 약정 위반에 따른 수입으로 분류되므로,
- 안전체험교육원에서 징수한 이동식 안전체험차량 납품 지연배상금은 연체료가 아닌 위약금으로 세입예산에 편성·처리하는 것이 타당함

▶ **불납결손 및 미수납**

- 미수납액의 대부분(95.4%)이 납부자 태만에 따른 것으로 확인되는 만큼, 체납자에 대한 독촉 및 재산조사 등 적극적인 체납채권 관리 및 징수 활동을 지속하여야 함
- 아울러 시효완성 등에 따른 불납결손이 반복되지 않도록 채권 발생 단계부터 징수 가능성을 점검하고, 정기적인 확인을 통해 체납채권의 장기화를 방지하여야 할 것임

3. 기타

❖ **전년도이월금, 예치금회수 및 금융자산회수**로 구성

○ 기타 결산액은 641억 89백만원으로 총 세입결산액(1조 2,560억 75백만원)의 5.1%를 차지하였으며, 예산현액과 동일한 수준으로 수납되었음

- 결산액은 전액 전년도 이월금으로 예치금회수 및 금융자산회수는 발생하지 않았음

< 기타 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

과 목		예산현액 (A)	징 수 결정액 (B)	수납(결산)액		예산현액대비	
장	관			금액(C)	구성비	초과세입 (C-A)	수납률 (C/A)×100
합 계		**64,189**	**64,189**	**64,189**	**5.1**	**△0**	**100.0**
	전 년 도 이 월 금	64,189	64,189	64,189	5.1	△0	100.0

가. 전년도이월금

❖ **순세계잉여금, 보조금사용잔액**(국고보조금·자치단체보조금·기타지원금사용잔액) 및 **이월금**(전년도이월사업비)으로 구성

○ 순세계잉여금은 225억 80백만원으로 전년도이월금의 35.2%를 차지하였음

○ 보조금사용잔액은 1억 6백만원으로,

- **자치단체보조금사용잔액** 40백만원과 **기타지원금사용잔액** 67백만원임

○ 이월금은 415억 2백만원으로 전년도이월금의 64.7%를 차지하여 가장 높은 비중을 보였음

- **전년도이월사업비**는 '24회계연도 명시이월 95억 37백만원, 사고이월금액 8억 8백만원 및 계속비이월 311억 56백만원으로 이루어짐

< 전년도이월금 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	징 수 결정액 (B)	수납(결산)액		예산현액대비	
관	항	목			금액(C)	구성비	초과세입 (C-A)	수납률 (C/A)×100
합 계			**64,189**	**64,189**	**64,189**	**5.1**	**△0**	**100.0**
	순세계잉여금		22,580	22,580	22,580	1.8	△0	100.0
		순세계잉여금	22,580	22,580	22,580	1.8	△0	100.0
	보조금사용잔액		106	106	106	0.0	△0	100.0
		국고보조금사용잔액	-	-	-	0.0	△0	87.5
		자치단체보조금사용잔액	40	40	40	0.0	0	100.0
		기타지원금사용잔액	67	67	67	0.0	0	100.0
	이월금		41,502	41,502	41,502	3.3	-	100.0
		전년도이월사업비	41,502	41,502	41,502	3.3	-	100.0

< 전년도이월금 세부 현황 >

(단위 : 백만원)

부서명	목	2024회계연도			수납(결산)액 (A+B+C)
		명시이월(A)	사고이월(B)	계속비이월(C)	
재무행정과	전년도이월사업비	9,538	808	31,156	41,502

4. 내부거래

❖ **전입금**(기금전입금, 교육비특별회계전입금), **예탁금및예수금**으로 구성

○ 내부거래 결산액은 1,100억원으로 총 세입결산액(1조 2,560억 75백만원)의 8.8%를 차지하였으며, 예산현액 전액을 수납하였음

- 결산액은 전액 기금전입금(통합재정안정화기금)이며, 예탁금 및 예수금은 발생하지 않았음

< 내부거래 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

과 목				예산현액 (A)	징 수 결정액 (B)	수납(결산)액		예산현액대비	
장	관	항	목			금액(C)	구성비	초과세입 (C-A)	수납률 (C/A)×100
합 계				110,000	110,000	110,000	8.8	-	100.0
	전 입 금			110,000	110,000	110,000	8.8	-	100.0
		전 입 금		110,000	110,000	110,000	8.8	-	100.0
			기금전입금	110,000	110,000	110,000	8.8	-	100.0

2 세출결산

1 총괄

❖ 세출은 한 회계연도에 발생한 모든 지출을 의미하며, 부문별로 **유아 및초중등교육, 평생교육, 교육일반, 예비비, 인건비**로 구성

○ '25회계연도 세출결산액(지출액)은 1조 2,206억 81백만원으로, 예산현액(1조 2,558억 64백만원) 중 지출액과 다음연도 이월액 241억 50백만원, 보조금 반납 예정액 10백만원을 제외한 110억 24백만원(0.9%)이 불용됨

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액(불용액) (E=A-B-C-D)	불용률 (E/A)×100
1,255,864	1,220,681	24,150	10	11,024	0.9

2 정책사업별 세출결산

(단위: 백만원, %)

사업별 부문	사업별 정책사업	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	불용률 (E/A)
합 계		**1,255,864**	**1,220,681**	**24,150**	**10**	**11,024**	**0.9**
유아및초중등교육		**442,428**	**421,793**	**15,199**	**1**	**5,434**	**1.2**
	인적자원운용	10,591	10,250	40	-	301	2.8
	교수학습활동지원	103,555	95,982	6,801	-	773	0.7
	교육복지	71,940	69,330	481	-	2,129	3.0
	보건급식	40,975	40,820	-	1	155	0.4
	학교재정지원관리	128,301	128,301	-	-	-	0.0
	학교시설여건개선	87,065	77,111	7,878	-	2,076	2.4
평생교육		**920**	**845**	**63**	**-**	**11**	**1.2**
	평생교육	920	845	63	-	11	1.2
교육일반		**120,073**	**110,511**	**8,887**	**10**	**665**	**0.6**
	교육행정일반	33,614	33,466	-	10	138	0.4
	기관운영	51,101	41,701	8,887	-	512	1.0
	재무활동	35,358	35,344	-	-	15	0.0
예비비		**1,654**	**1,162**	**-**	**-**	**492**	**29.7**
	예비비및기타	1,654	1,162	-	-	492	29.7
인건비		**690,790**	**686,368**	**-**	**-**	**4,422**	**0.6**
	인건비	690,790	686,368	-	-	4,422	0.6

1. 유아및초중등교육

❖ 유아 및 초·중등교육과 관련한 교육활동 지원과 교육여건 조성을 위한 세출 부문으로 **인적자원운용**, **교수학습활동지원**, **교육복지**, **보건급식**, **학교재정지원관리**, **학교시설여건개선**으로 구성

○ 유아및초중등교육 부문 결산액은 4,217억 93백만원으로 예산현액의 95.3%를 집행하였으며, 총 세출결산액 1조 2,206억 81백만원의 34.6%를 차지하고 있음

○ 다음연도 이월액은 151억 99백만원으로 예산현액의 3.4%이며, 불용액은 54억 34백만원으로 불용률은 1.2%임

- 유아및초중등교육 부문 집행률(95.3%) 이상인 정책사업을 살펴보면,

  • **학교재정지원관리**는 예산현액 1,283억 1백만원 전액을 집행하여 집행률이 100.0%로 가장 높았고, **보건급식** 99.6%, **인적자원운용** 96.8%, **교육복지** 96.4% 순으로 나타남

- 유아및초중등교육 부문 집행률(95.3%) 미만인 정책사업을 살펴보면,

  • **학교시설여건개선**은 집행률이 88.6%로 가장 낮았고, 다음연도 이월액은 78억 78백만원으로 예산현액의 9.0%를 차지하여 유아및초중등교육 부문 정책사업 중 가장 큰 이월 규모를 보임

  • **교수학습활동지원**은 집행률이 92.7%이며, 다음연도 이월액은 68억 1백만원으로 예산현액의 6.6%, 불용액은 7억 73백만원으로 불용률은 0.7%임

< 유아및초중등교육 부문 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

사업별		예산현액 (A)	지출(결산)액			다음연도 이월액		보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액)	
부문	정책사업		금액 (B)	비율 (B/A)	구성비[5]	금액 (C)	비율 (C/A)		금액 (E=A-B-C-D)	비율 (E/A)
합 계		**442,428**	**421,793**	**95.3**	**34.6**	**15,199**	**3.4**	**1**	**5,434**	**1.2**
	인적자원운용	10,591	10,250	96.8	0.8	40	0.4	-	301	2.8
	교수학습활동지원	103,555	95,982	92.7	7.9	6,801	6.6	-	773	0.7
	교육복지	71,940	69,330	96.4	5.7	481	0.7	-	2,129	3.0
	보건급식	40,975	40,820	99.6	3.3	-	0.0	1	155	0.4
	학교재정지원관리	128,301	128,301	100.0	10.5	-	0.0	-	-	0.0
	학교시설여건개선	87,065	77,111	88.6	6.3	7,878	9.0	-	2,076	2.4

2. 평생교육

❖ 평생학습 활성화 지원, 검정고시 운영 등 평생교육과 공공도서관 자료 확충 등 독서 문화 진흥을 위한 세출 부문으로, **평생교육**으로 구성

○ 평생교육 부문 결산액은 8억 45백만원으로 예산현액의 91.9%를 집행하였으며, 총 세출결산액 1조 2,206억 81백만원의 0.1%를 차지하고 있음

○ 다음연도 이월액은 63백만원으로 예산현액의 6.9%이며, 불용액은 11백만원으로 불용률은 1.2%임

< 평생교육 부문 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

사업별		예산현액 (A)	지출(결산)액			다음연도 이월액		보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액)	
부문	정책사업		금액 (B)	비율 (B/A)	구성비	금액 (C)	비율 (C/A)		금액 (E=A-B-C-D)	비율 (E/A)
합 계		**920**	**845**	**91.9**	**0.1**	**63**	**6.9**	**-**	**11**	**1.2**
	평생교육	920	845	91.9	0.1	63	6.9	-	11	1.2

5) 지출(결산)액의 구성비는 총 세출결산액(1조 2,206억 81백만원) 대비 각 부문별·정책사업별 지출 금액의 비율을 말함

3. 교육일반

❖ 교육정책 기획·조정, 교육행정기관 운영 및 재정관리 등 교육행정 전반의 운영과 지원을 위한 세출 부문으로, **교육행정일반, 기관운영, 재무활동**으로 구성

○ 교육일반 부문 결산액은 1,105억 11백만원으로 예산현액의 92.0%를 집행하였으며, 총 세출결산액 1조 2,206억 81백만원의 9.1%를 차지하고 있음

○ 다음연도 이월액은 88억 87백만원으로 예산현액의 7.4%이며, 보조금 반납 예정액은 10백만원으로 전체 보조금 반납 예정액의 93.8%에 해당하고, 불용액은 6억 65백만원으로 불용률은 0.6%임

- 교육일반 부문 집행률(92.0%) 이상인 정책사업을 살펴보면,

  • **재무활동**은 353억 44백만원을 집행하여 집행률이 100.0%로 가장 높았고, **교육행정일반**은 99.6%로 나타남

  • 한편, 교육일반 부문의 보조금 반납 예정액 전액은 **교육행정일반**에서 발생하였음

- 교육일반 부문 집행률(92.0%) 미만인 정책사업을 살펴보면,

  • **기관운영**은 집행률이 81.6%로 가장 낮았으며, 다음연도 이월률은 17.4%로 교육일반 부문 이월액 전액이 기관운영에서 발생하였고, 전체 정책사업 중에서도 이월 규모가 가장 큼

< 교육일반 부문 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

사업별		예산현액 (A)	지출(결산)액			다음연도 이월액		보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액)	
부문	정책사업		금액 (B)	비율 (B/A)	구성비	금액 (C)	비율 (C/A)		금액 (E=A-B-C-D)	비율 (E/A)
합 계		**120,073**	**110,511**	**92.0**	**9.1**	**8,887**	**7.4**	**10**	**665**	**0.6**
	교육행정일반	33,614	33,466	99.6	2.7	-	0.0	10	138	0.4
	기 관 운 영	51,101	41,701	81.6	3.4	8,887	17.4	-	512	1.0
	재 무 활 동	35,358	35,344	100.0	2.9	-	0.0	-	15	0.0

4. 예비비

❖ 일반예비비, 재해·재난 목적예비비, 국고보조금 및 자치단체보조금 반환금, 내부유보금을 위한 세출 부문으로, **예비비및기타**로 구성

○ 예비비 부문 결산액은 11억 62백만원으로 예산현액의 70.3%를 집행하였으며, 총 세출결산액 1조 2,206억 81백만원의 0.1%를 차지하고 있음

○ 다음연도 이월액은 발생하지 않았으며, 불용액은 4억 92백만원으로 불용률은 29.7%로 나타남

- 세부사업별로는 제지출금등(반환금) 11억 62백만원을 전액 집행하였으며, 미집행된 예비비 4억 92백만원은 전액 불용 처리됨

< 예비비 부문 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

사업별		예산현액 (A)	지출(결산)액			다음연도 이월액		보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액)	
부문	정책사업		금액 (B)	비율 (B/A)	구성비	금액 (C)	비율 (C/A)		금액 (E=A-B-C-D)	비율 (E/A)
합 계		**1,654**	**1,162**	**70.3**	**0.1**	**-**	**0.0**	**-**	**492**	**29.7**
	예비비및기타	1,654	1,162	70.3	0.1	-	0.0	-	492	29.7

< 예비비 및 기타 세부 현황 >

(단위 : 백만원, %)

세부사업 (1레벨사업)	예산현액 (A)	지출(결산)액			다음연도 이월액		보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액)	
		금액 (B)	비율 (B/A)	구성비	금액 (C)	비율 (C/A)		금액 (E=A-B-C-D)	비율 (E/A)
예비비	492	-	0.0	0.0	-	0.0	-	492	100.0
제지출금등(반환금)	1,162	1,162	100.0	0.1	-	0.0	-	0	0.0
합계	1,654	1,162	70.3	0.1	-	0.0	-	492	29.7

5. 인건비

❖ 교원·지방공무원·교육전문직원, 계약제교원, 계약직근로자 및 교육공무직원 등의 인건비를 위한 세출 부문으로, **인건비**로 구성

○ 인건비 부문 결산액은 6,863억 68백만원으로 예산현액의 99.4%를 집행하여 5개 부문 중 유일하게 전체 세출 집행률 97.2%를 상회하였으며, 총 세출결산액 1조 2,206억 81백만원의 56.2%를 차지하고 있음

○ 다음연도 이월액은 발생하지 않았으며, 불용액은 44억 22백만원으로 불용률은 0.6%임

< 인건비 부문 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

사업별		예산현액 (A)	지출(결산)액			다음연도 이월액		보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액)	
부문	정책사업		금액 (B)	비율 (B/A)	구성비	금액 (C)	비율 (C/A)		금액 (E=A-B-C-D)	비율 (E/A)
합 계		**690,790**	**686,368**	**99.4**	**56.2**	**-**	**0.0**	**-**	**4,422**	**0.6**
	인 건 비	690,790	686,368	99.4	56.2	-	0.0	-	4,422	0.6

3 정책사업별 집행잔액

○ 정책사업별 집행잔액의 불용률은 예비비및기타가 29.7%로 가장 높았으며, 이를 제외하면 교육복지가 3.0%로 가장 높고, 인적자원운용 2.8%, 학교시설여건개선 2.4%순으로 나타남

○ 집행잔액을 원인별로 살펴보면,

- 지출잔액이 86억 54백만원으로 전체 집행잔액의 78.5%를 차지하여 가장 많았고, 낙찰차액 15억 2백만원(13.6%), 예비비및기타 4억 92백만원(4.5%), 계획변경등 집행사유 미발생 3억 75백만원(3.4%) 순임

  • **계획변경등 집행사유 미발생액** 3억 75백만원은 전액 교수학습활동지원에서 발생하였음

  • **낙찰차액**은 학교시설여건개선에서 12억 37백만원이 발생하여 낙찰차액 15억 2백만원의 82.3%를 차지하는 등 대부분이 학교시설여건개선에 집중된 것으로 나타남

  • **지출잔액**은 인건비에서 44억 22백만원으로 가장 많이 발생하여 지출잔액 86억 54백만원의 51.1%를 차지하였으며, 교육복지 21억 23백만원, 학교시설여건개선 8억 39백만원 등에서 주로 발생함

  • **예비비 및 기타** 집행잔액 4억 92백만원은 전액 예비비및기타 정책사업에서 발생함

< 정책사업별 집행잔액 원인별 발생 내역 >

(단위: 백만원, %)

정책사업별	예산현액 (A)	집행잔액 (불용액)		집행잔액 원인별 발생 내역							
				계획변경등 집행사유 미발생		낙찰차액		지출잔액		예비비 및 기타	
		금액 (B)	비율 (B/A)	금액 (C)	구성비[6]	금액 (D)	구성비	금액 (E)	구성비	금액 (F)	구성비
합계	**1,255,864**	**11,024**	**0.9**	**375**	**3.4**	**1,502**	**13.6**	**8,654**	**78.5**	**492**	**4.5**
인적자원운용	10,591	301	2.8	-	0.0	-	0.0	301	2.7	-	0.0
교수학습활동지원	103,555	773	0.7	375	3.4	246	2.2	152	1.4	-	0.0
교육복지	71,940	2,129	3.0	-	0.0	6	0.1	2,123	19.3	-	0.0
보건급식	40,975	155	0.4	-	0.0	12	0.1	143	1.3	-	0.0
학교재정지원관리	128,301	-	0.0	-	0.0	-	0.0	-	0.0	-	0.0
학교시설여건개선	87,065	2,076	2.4	-	0.0	1,237	11.2	839	7.6	-	0.0
평생교육	920	11	1.2	-	0.0	-	0.0	11	0.1	-	0.0
교육행정일반	33,614	138	0.4	-	0.0	1	0.0	137	1.2	-	0.0
기관운영	51,101	512	1.0	-	0.0	-	0.0	512	4.6	-	0.0
재무활동	35,358	15	0.0	-	0.0	-	0.0	15	0.1	-	0.0
예비비및기타	1,654	492	29.7	-	0.0	-	0.0	-	0.0	492	4.5
인건비	690,790	4,422	0.6	-	0.0	-	0.0	4,422	40.1	-	0.0

【 검토 의견 】

- 인건비 부문의 불용률은 0.6%로 전체 세출 불용률 0.9%보다 낮으나, 인건비가 총 세출결산액의 절반 이상(56.2%)을 차지하는 등 예산 규모가 크고,
- 불용액 또한 전체 불용액 110억 24백만원의 약 40%를 차지하고 있는 만큼, 인력 운용 계획과 과거 집행 실적 등을 반영하여 인건비 소요액을 보다 정확하게 추계할 필요가 있음

6) 집행잔액 원인별 발생 내역의 구성비는 총 집행잔액(110억 24백만원) 대비 각 원인별 집행잔액의 비율을 말함

4 목별 세출결산

(단위: 백만원, %)

목그룹	목별	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	불용률 (E/A)
합 계		**1,255,864**	**1,220,681**	**24,150**	**10**	**11,024**	**0.9**
인 건 비		**539,517**	**536,166**	**-**	**-**	**3,351**	**0.6**
	인 건 비	539,517	536,166	-	-	3,351	0.6
물 건 비		**80,468**	**76,206**	**3,227**	**10**	**1,026**	**1.3**
	운 영 비	62,082	58,081	3,131	10	860	1.4
	여 비	2,197	2,064	-	-	133	6.1
	업 무 추 진 비	1,157	1,146	-	0	10	0.9
	복 리 후 생 비	14,236	14,220	-	-	15	0.1
	직 무 수 행 경 비	308	305	-	-	3	1.0
	연 구 개 발 비	485	386	96	-	3	0.7
	경상교육지원사업비	4	4	-	-	-	0.0
이 전 지 출		**193,166**	**189,773**	**40**	**-**	**3,353**	**1.7**
	보 전 금	4,791	4,757	-	-	34	0.7
	민 간 이 전	135,543	134,374	-	-	1,169	0.9
	자 치 단 체 등 이 전	52,288	50,098	40	-	2,150	4.1
	출 연 금	545	545	-	-	-	0.0
자 본 지 출		**175,361**	**152,429**	**20,633**	**-**	**2,298**	**1.3**
	토 지 매 입 비	9,071	9,071	-	-	0	0.0
	건 설 비	127,765	108,746	16,742	-	2,277	1.8
	유 형 자 산	38,423	34,509	3,892	-	21	0.1
	무 형 자 산	102	102	-	-	0	0.0
상 환 지 출		**8,873**	**8,873**	**-**	**-**	**0**	**0.0**
	상 환 지 출	8,873	8,873	-	-	0	0.0
전 출 금 등		**232,426**	**231,671**	**250**	**1**	**504**	**0.2**
	전 출 금 등	1,534	1,534	-	-	-	0.0
	학 교 회 계 전 출 금	230,892	230,138	250	1	504	0.2
예 비 비 및 기 타		**1,654**	**1,162**	**-**	**-**	**492**	**29.7**
	예 비 비 및 기 타	1,654	1,162	-	-	492	29.7
내 부 거 래		**24,400**	**24,400**	**-**	**-**	**-**	**0.0**
	기 금 전 출 금	24,400	24,400	-	-	-	0.0

1. 인건비

❖ 공무원, 기간제근로자, 공무직 및 계약직교원 등의 인건비 지급에 필요한 경비로, **인건비 목**으로 구성

○ 인건비 결산액은 5,361억 66백만원으로 예산현액의 99.4%를 집행하였으며, 총 세출결산액 1조 2,206억 81백만원의 43.9%를 차지하고 있음

○ 다음연도 이월액은 발생하지 않았으며, 불용액은 33억 51백만원으로 불용률은 0.6%임

< 인건비 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목별	예산현액 (A)	지출(결산)액			다음연도 이월액		보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액)	
		금액 (B)	비율 (B/A)	구성비[7]	금액 (C)	비율 (C/A)		금액 (E=A-B-C-D)	비율 (E/A)
합 계	**539,517**	**536,166**	**99.4**	**43.9**	**-**	**0.0**	**-**	**3,351**	**0.6**
인 건 비	539,517	536,166	99.4	43.9	-	0.0	-	3,351	0.6

2. 물건비

❖ 기관 운영과 각종 교육사업 추진에 필요한 경비로, **운영비, 여비, 업무추진비, 복리후생비, 직무수행경비, 연구개발비, 경상교육지원사업비 목**으로 구성

○ 물건비 결산액은 762억 6백만원으로 예산현액의 94.7%를 집행하였으며, 총 세출결산액 1조 2,206억 81백만원의 6.2%를 차지하고 있음

7) 지출(결산)액의 구성비는 총 세출결산액(1조 2,206억 81백만원) 대비 각 목별 지출 금액의 비율을 말함

○ 다음연도 이월액은 32억 27백만원으로 예산현액의 4.0%이며, 보조금 반납 예정액은 10백만원으로 전체 보조금 반납 예정액의 93.8%에 해당하고, 불용액은 10억 26백만원으로 불용률은 1.3%임

- 물건비 집행률(94.7%) 이상인 목을 살펴보면,

  • **경상교육지원사업비**는 예산현액 4백만원 전액을 집행하여 집행률이 100.0%로 가장 높았고, **복리후생비** 99.9%, **업무추진비** 99.1%, **직무수행경비** 99.0% 순으로 나타남

- 물건비 집행률(94.7%) 미만인 목을 살펴보면,

  • **연구개발비**는 집행률이 79.6%로 가장 낮았으며, 다음연도 이월액은 96백만원으로 예산현액의 19.7%에 해당하여 물건비뿐만 아니라 전체 목 중에서도 이월률이 가장 높게 나타남

  • **운영비**는 집행률이 93.6%이며, 다음연도 이월액은 31억 31백만원으로 예산현액의 5.0%, 물건비 전체 이월액의 97.0%에 해당함

  • 또한 물건비의 보조금 반납 예정액 전액이 운영비에서 발생하였으며, 불용액은 8억 60백만원으로 불용률은 1.4%임

  • **여비**는 집행률이 93.9%이며, 다음연도 이월액은 발생하지 않았고, 불용액은 1억 33백만원으로 불용률은 6.1%임

< 물건비 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목별	예산현액 (A)	지출(결산)액			다음연도 이월액		보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액)	
		금액 (B)	비율 (B/A)	구성비	금액 (C)	비율 (C/A)		금액 (E=A-B-C-D)	비율 (E/A)
합 계	**80,468**	**76,206**	**94.7**	**6.2**	**3,227**	**4.0**	**10**	**1,026**	**1.3**
운 영 비	62,082	58,081	93.6	4.8	3,131	5.0	10	860	1.4
여 비	2,197	2,064	93.9	0.2	-	0.0	-	133	6.1
업 무 추 진 비	1,157	1,146	99.1	0.1	-	0.0	0	10	0.9
복 리 후 생 비	14,236	14,220	99.9	1.2	-	0.0	-	15	0.1
직무수행경비	308	305	99.0	0.0	-	0.0	-	3	1.0
연 구 개 발 비	485	386	79.6	0.0	96	19.7	-	3	0.7
경상교육지원사업비	4	4	100.0	0.0	-	0.0	-	-	0.0

【 검토 의견 】

- 여비는 불용률이 6.1%로 전체 불용률 0.9%를 크게 상회하고, 전체 목 중 예비비 및 기타 불용률(29.7%)에 이어 두 번째로 높게 나타남
- 출장 수요는 여건에 따라 변동될 수 있으나, 연도 중 집행상황과 출장 수요의 변동을 지속적으로 점검하고, 집행 가능성이 낮은 사업은 추가경정예산 등을 통해 적기에 조정하여 불용액이 최소화되도록 관리하여야 함

3. 이전지출

❖ 개인·민간·자치단체 및 관계기관 등에 지원·이전하는 경비로, **보전금, 민간이전, 자치단체등이전, 해외이전, 출연금** 목으로 구성

○ 이전지출 결산액은 1,897억 73백만원으로 예산현액의 98.2%를 집행하였으며, 총 세출결산액 1조 2,206억 81백만원의 15.5%를 차지하고 있음

○ 다음연도 이월액은 40백만원이며, 불용액은 33억 53백만원으로 불용률은 1.7%임

- 해외이전 목은 예산 편성 및 집행 실적이 없었으며, 이전지출 집행률(98.2%) 이상인 목을 살펴보면,

  • **출연금**은 예산현액 5억 45백만원 전액을 집행하여 집행률이 100.0%로 가장 높았고, **보전금** 99.3%, **민간이전** 99.1% 순으로 나타남

  • 다만, **민간이전**은 집행률이 99.1%로 이전지출 집행률을 상회하였으나, 불용액은 11억 69백만원으로 이전지출 전체 불용액의 34.9%를 차지함

  • **민간이전** 불용액은 공무원법정부담금 3억 93백만원(33.6%)과 계약직교원법정부담금 6억 16백만원(52.7%)에서 주로 발생한 것으로 확인됨

- 이전지출 집행률(98.2%) 미만인 목을 살펴보면,

  • **자치단체등이전**은 집행률이 95.8%로 가장 낮았으며, 이전지출의 다음연도 이월액 전액이 자치단체등이전에서 발생하였고, 불용액은 21억 50백만원으로 불용률은 4.1%임

  • **자치단체등이전** 불용액 21억 50백만원 중 20억 82백만원(96.8%)이 누리과정보육료보조에서 발생한 것으로 확인됨

< 이전지출 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목별	예산현액 (A)	지출(결산)액			다음연도 이월액		보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액)	
		금액 (B)	비율 (B/A)	구성비	금액 (C)	비율 (C/A)		금액 (E=A-B-C-D)	비율 (E/A)
합 계	**193,166**	**189,773**	**98.2**	**15.5**	**40**	**0.0**	**-**	**3,353**	**1.7**
보 전 금	4,791	4,757	99.3	0.4	-	0.0	-	34	0.7
민 간 이 전	135,543	134,374	99.1	11.0	-	0.0	-	1,169	0.9
자치단체등이전	52,288	50,098	95.8	4.1	40	0.1	-	2,150	4.1
출 연 금	545	545	100.0	0.0	-	0.0	-	-	0.0

< 민간이전 목 세부 현황 >

(단위 : 백만원)

세목	원가통계목	예산현액	지출(결산)액	다음연도이월액	집행잔액(불용액)
민간경상보조	민간경상보조	366	366	-	-
민간위탁금	민간위탁금	3,145	3,142	-	3
공무원법정부담금	공무원법정부담금	105,176	104,784	-	393
기간제근로자법정부담금	기간제근로자법정부담금	260	234	-	26
보험료부담금	학교안전공제회비	937	937	-	-
연금부담금	사망조위금	506	440	-	67
	재난부조금	7	-	-	7
공무직법정부담금	공무직법정부담금	14,693	14,635	-	58
계약직교원법정부담금	계약직교원법정부담금	10,453	9,837	-	616
합계		135,543	134,374	-	1,169

< 자치단체등이전 목 세부 현황 >

(단위 : 백만원)

세목	원가통계목	예산현액	지출(결산)액	다음연도이월액	집행잔액(불용액)
자치단체보육료보조	누리과정보육료보조	26,119	24,037	0	2,082
공공기관등에대한 경상적위탁사업비	공공기관등에대한 경상적위탁사업비	23,839	23,736	40	63
대학등에대한 경상적위탁사업비	대학등에대한 경상적위탁사업비	369	369	0	0
자치단체간부담금	자치단체간부담금	1,960	1,956	0	5
합계		52,288	50,098	40	2,150

4. 자본지출

❖ 토지·시설 및 유형·무형자산의 취득·형성 등에 소요되는 경비로, **토지매입비**, **건설비, 유형자산, 무형자산, 투자교육지원사업비** 목으로 구성

○ 자본지출 결산액은 1,524억 29백만원으로 예산현액의 86.9%를 집행하였으며, 총 세출결산액 1조 2,206억 81백만원의 12.5%를 차지하고 있음

○ 다음연도 이월액은 206억 33백만원, 이월률은 11.8%로 전체 목그룹 중 가장 높은 수준이며, 불용액은 22억 98백만원으로 불용률은 1.3%임

- 투자교육지원사업비 목은 예산 편성 및 집행 실적이 없었으며, 자본지출 집행률(86.9%) 이상인 목을 살펴보면,

  • **토지매입비**는 90억 71백만원, 무형자산은 1억 2백만원으로 각각 예산현액 전액을 집행하여 집행률이 100.0%임

  • **유형자산**은 집행률이 89.8%로 자본지출 집행률을 상회하였으며, 불용액은 21백만원으로 불용률은 0.1%임

  • **유형자산**의 다음연도 이월액은 38억 92백만원으로 자본지출 전체 이월액의 18.9%를 차지하며,
    이 중 전기통신기기취득비 19억 32백만원(49.6%)과 사무용기기및집기취득비 14억 60백만원(37.5%)에서 주로 발생한 것으로 확인됨

- 자본지출 집행률(86.9%) 미만인 목을 살펴보면,

  • **건설비**는 집행률이 85.1%로 가장 낮았으며, 불용액은 22억 77백만원으로 불용률은 1.8%임

• **건설비**의 다음연도 이월액은 167억 42백만원으로 자본지출 전체 이월액의 81.1%를 차지하며, 이 중 시설비가 156억 17백만원으로 건설비 이월액의 93.3%를 차지하는 것으로 확인됨

< 자본지출 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목별	예산현액 (A)	지출(결산)액			다음연도 이월액		보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액)	
		금액 (B)	비율 (B/A)	구성비	금액 (C)	비율 (C/A)		금액 (E=A-B-C-D)	비율 (E/A)
합 계	**175,361**	**152,429**	**86.9**	**12.5**	**20,633**	**11.8**	**-**	**2,298**	**1.3**
토지매입비	9,071	9,071	100.0	0.7	-	0.0	-	0	0.0
건 설 비	127,765	108,746	85.1	8.9	16,742	13.1	-	2,277	1.8
유형자산	38,423	34,509	89.8	2.8	3,892	10.1	-	21	0.1
무형자산	102	102	100.0	0.0	-	0.0	-	0	0.0

< 건설비 목 세부 현황 >

(단위 : 백만원)

세목	원가통계목	예산현액	지출(결산)액	다음연도이월액	집행잔액(불용액)
기본조사설계비	사전조사비용	22	22	-	-
	기본설계비	3,843	3,491	352	-
실시설계비	실시설계비	2,732	2,328	16	388
시설비	건물, 토목, 기계설비, 전기, 정보통신 등 시설비	116,086	98,772	15,617	1,697
감리비	감리비	4,805	3,943	709	152
시설부대비	시설부대비	276	189	47	40
합계		127,765	108,746	16,742	2,277

< 유형자산 목 세부 현황 >

(단위 : 백만원)

세목	원가통계목	예산현액	지출(결산)액	다음연도이월액	집행잔액(불용액)
취득비	기계장치취득비	214	214	-	-
	운반건설기계및차량취득비	3,114	3,114	-	-
	전기통신기기취득비	26,450	24,517	1,932	1
	사무용기기및집기취득비	2,785	1,322	1,460	3
	기타잡기기취득비	564	264	300	-
	도서취득비	1,238	1,037	200	1
	기타유형자산취득비	4,023	4,007	-	16
	교구용기기취득비	35	35	-	-
합계		38,423	34,509	3,892	21

5. 상환지출

❖ 지방채 및 민간투자 시설비의 원금·이자 상환과 기금운영상 여유자금의 금융기관 예치에 소요되는 경비로, **상환지출**, **예치금** 목으로 구성

○ 상환지출 결산액은 88억 73백만원으로 예산현액 전액을 집행하였으며, 총 세출결산액 1조 2,206억 81백만원의 0.7%를 차지하고, 다음연도 이월액과 집행잔액은 발생하지 않았음

○ 예치금 목의 집행은 없었으며, 결산액 전액이 **상환지출** 목에서 집행되었음

< 상환지출 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목별	예산현액 (A)	지출(결산)액			다음연도 이월액		보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액)	
		금액 (B)	비율 (B/A)	구성비	금액 (C)	비율 (C/A)		금액 (E=A-B-C-D)	비율 (E/A)
합 계	**8,873**	**8,873**	**100.0**	**0.7**	**-**	**0.0**	**-**	**0**	**0.0**
상 환 지 출	8,873	8,873	100.0	0.7	-	0.0	-	0	0.0

6. 전출금등

❖ 국가·지방자치단체 일반회계 및 국립학교회계 등으로의 전출과 공·사립학교의 인건비·운영비 지원 등에 소요되는 경비로, **전출금등**, **학교회계전출금** 목으로 구성

○ 전출금등 결산액은 2,316억 71백만원으로 예산현액의 99.7%를 집행하였으며, 총 세출결산액 1조 2,206억 81백만원의 19.0%를 차지하고 있음

○ 다음연도 이월액은 2억 50백만원으로 예산현액의 0.1%이며, 보조금 반납 예정액은 1백만원, 불용액은 5억 4백만원으로 불용률은 0.2%임

- **전출금등**은 예산현액 15억 34백만원 전액을 집행하여 집행률이 100.0%로 나타남

- **학교회계전출금**은 2,301억 38백만원을 집행하여 집행률이 99.7%이며, 다음연도 이월액과 보조금 반납 예정액, 불용액은 모두 학교회계 전출금에서 발생하였음

< 전출금등 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목별	예산현액 (A)	지출(결산)액			다음연도 이월액		보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액)	
		금액 (B)	비율 (B/A)	구성비	금액 (C)	비율 (C/A)		금액 (E=A-B-C-D)	비율 (E/A)
합 계	**232,426**	**231,671**	**99.7**	**19.0**	**250**	**0.1**	**1**	**504**	**0.2**
전 출 금 등	1,534	1,534	100.0	0.1	-	0.0	-	-	0.0
학교회계전출금	230,892	230,138	99.7	18.9	250	0.1	1	504	0.2

7. 예비비및기타

❖ 일반예비비, 재해·재난 목적예비비, 국고보조금 및 자치단체보조금 등의 사용잔액 반환과 내부유보금 등에 소요되는 경비로, **예비비및기타** 목으로 구성

○ 예비비및기타 결산액은 11억 62백만원으로 예산현액의 70.3%를 집행하였으며, 총 세출결산액 1조 2,206억 81백만원의 0.1%를 차지하고 있음

○ 다음연도 이월액은 발생하지 않았으며, 불용액은 4억 92백만원으로 불용률은 29.7%임

- 불용액 중 일부는 반환금 및 기타 세목에서 발생한 원단위 집행잔액이며, 사실상 전액이 예비비 세목의 집행잔액으로 확인됨

< 예비비및기타 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목별	예산현액 (A)	지출(결산)액			다음연도 이월액		보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액)	
		금액 (B)	비율 (B/A)	구성비	금액 (C)	비율 (C/A)		금액 (E=A-B-C-D)	비율 (E/A)
합 계	**1,654**	**1,162**	**70.3**	**0.1**	**-**	**0.0**	**-**	**492**	**29.7**
예비비및기타	1,654	1,162	70.3	0.1	-	0.0	-	492	29.7

< 예비비및기타 목 세부 현황 >

(단위 : 백만원)

세목	원가통계목	예산현액	지출(결산)액	집행잔액(불용액)
예비비	일반예비비	492	-	492
반환금및기타	국고보조금반환	1	1	0
	광역자치단체보조금반환	77	77	0
	기타반환금	1,084	1,084	0
합계		1,654	1,162	492

8. 내부거래

❖ 교육비특별회계와 기금 간의 자금 이전 및 기금 상호 간의 예탁·상환 등에 소요되는 경비로, **교육비특별회계전출금**, **기금전출금**, **예탁금**, **예수금원리금상환** 목으로 구성

○ 내부거래 결산액은 244억원으로 예산현액 전액을 집행하였으며, 총 세출결산액 1조 2,206억 81백만원의 2.0%를 차지하고, 다음연도 이월액과 불용액은 발생하지 않았음

○ 교육비특별회계전출금, 예탁금 및 예수금원리금상환 목의 집행은 없었으며, 결산액 전액이 **기금전출금** 목에서 집행되었음

< 내부거래 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목별	예산현액 (A)	지출(결산)액			다음연도 이월액		보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액)	
		금액 (B)	비율 (B/A)	구성비	금액 (C)	비율 (C/A)		금액 (E=A-B-C-D)	비율 (E/A)
합 계	**24,400**	**24,400**	**100.0**	**2.0**	**-**	**0.0**	**-**	**-**	**0.0**
기 금 전 출 금	24,400	24,400	100.0	2.0	-	0.0	-	-	0.0

5 목별 집행잔액

○ 목별 집행잔액의 불용률은 예비비및기타를 제외하면 이전지출이 1.7%로 가장 높고, 물건비와 자본지출이 각각 1.3%, 인건비 0.6%, 전출금등 0.2% 순으로 나타남

○ 집행잔액의 원인별 발생 내역을 살펴보면,

- **계획변경등 집행사유 미발생액**은 전출금등에서 3억 15백만원으로 가장 많이 발생하였으며, 전체 집행사유 미발생액 3억 75백만원의 84%를 차지함

- **낙찰차액**은 자본지출에서 12억 52백만원으로 가장 많이 발생하여 전체 낙찰차액 15억 2백만원의 83.3%를 차지하였으며, 물건비 2억 44백만원, 이전지출 6백만원 순으로 나타남

- **지출잔액**은 인건비에서 33억 51백만원으로 가장 많이 발생하여 전체 지출잔액 86억 54백만원의 38.7%를 차지하였으며, 이전지출 32억 86백만원, 자본지출 10억 46백만원, 물건비 7억 81백만원 순으로 나타남

< 목별 집행잔액 원인별 발생 내역 >

(단위: 백만원, %)

목별	예산현액 (A)	집행잔액 (불용액)		집행잔액 원인별 발생 내역							
				계획변경등 집행사유 미발생		낙찰차액		지출잔액		예비비 및 기타	
		금액 (B)	비율 (B/A)	금액 (C)	구성비[8]	금액 (D)	구성비	금액 (E)	구성비	금액 (F)	구성비
합 계	**1,255,864**	**11,024**	**0.9**	**375**	**3.4**	**1,502**	**13.6**	**8,654**	**78.5**	**492**	**4.5**
인 건 비	539,517	3,351	0.6	-	0.0	-	0.0	3,351	30.4	-	0.0
물 건 비	80,468	1,026	1.3	-	0.0	244	2.2	781	7.1	-	0.0
이 전 지 출	193,166	3,353	1.7	60	0.5	6	0.1	3,286	29.8	-	0.0
자 본 지 출	175,361	2,298	1.3	-	0.0	1,252	11.4	1,046	9.5	-	0.0
상 환 지 출	8,873	0	0.0	-	0.0	-	0.0	0	0.0	-	0.0
전 출 금 등	232,426	504	0.2	315	2.9	-	0.0	189	1.7	-	0.0
예비비및기타	1,654	492	29.7	-	0.0	-	0.0	-	0.0	492	4.5
내 부 거 래	24,400	-	0.0	-	0.0	-	0.0	-	0.0	-	0.0

8) 집행잔액 원인별 발생 내역의 구성비는 총 집행잔액(110억 24백만원) 대비 각 원인별 집행잔액의 비율을 말함

6 소관별 세출결산

(단위: 백만원, %)

소관	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	불용률 (E/A)
합 계	**1,255,864**	**1,220,681**	**24,150**	**10**	**11,024**	**0.9**
본 청	**1,156,455**	**1,127,427**	**19,299**	**10**	**9,718**	**0.8**
소통담당관	1,732	1,732	-	-	0	0.0
감사관	296	289	-	-	7	2.2
미래기획관	2,167	2,153	-	-	14	0.6
학교정책과	26,272	24,561	1,289	-	422	1.6
유초등교육과	15,411	14,719	661	-	31	0.2
중등교육과	21,219	18,819	2,355	-	44	0.2
교원인사과	81,096	78,434	40	-	2,622	3.2
운영지원과	7,859	7,693	-	-	166	2.1
재무행정과	529,078	527,574	-	-	1,503	0.3
교육복지과	105,695	103,212	250	1	2,233	2.1
교육시설과	104,184	88,014	14,618	10	1,542	1.5
조직예산과	154,012	153,514	-	-	499	0.3
학교안전과	8,671	8,517	86	-	68	0.8
노사정책과	98,763	98,196	-	-	567	0.6
직속기관	**99,409**	**93,254**	**4,850**	**-**	**1,305**	**1.3**
세종교육청교육원	8,830	8,785	-	-	45	0.5
세종교육청교육문화원	3,025	1,243	1,766	-	17	0.6
세종교육청안전체험교육원	985	969	-	-	16	1.6
세종교육청진로교육원	3,663	3,633	-	-	31	0.8
세종교육청학교지원본부	73,995	70,428	2,640	-	927	1.3
세종교육청평생교육원	8,911	8,196	445	-	271	3.0

1. 본청

○ 본청 결산액은 1조 1,274억 27백만원으로 예산현액의 97.5%를 집행하였으며, 총 세출결산액 1조 2,206억 81백만원의 92.4%를 차지하고 있음

○ 다음연도 이월액은 192억 99백만원으로 예산현액의 1.7%이며, 불용액은 97억 18백만원으로 불용률은 0.8%임

- 본청 집행률(97.5%) 이상인 주요 부서를 살펴보면,

  • **소통담당관**은 집행률이 100.0%로 가장 높았고, **재무행정과**와 **조직예산과**가 각각 99.7%, **미래기획관**과 **노사정책과**가 각각 99.4%로 나타남

- 본청 집행률(97.5%) 미만인 부서를 살펴보면,

  • **교육시설과**는 집행률이 84.5%로 가장 낮았으며, 다음연도 이월액은 146억 18백만원으로 예산현액의 14.0%를 차지하여 본청 부서 중 이월 규모가 가장 크게 나타남
  또한 본청 보조금 반납 예정액의 93.8%가 교육시설과에서 발생함

  • **중등교육과**는 집행률이 88.7%이며, 다음연도 이월액은 23억 55백만원으로 예산현액의 11.1%를 차지하여 교육시설과에 이어 두 번째로 이월 규모가 크고, 불용액은 44백만원으로 불용률은 0.2%임

  • **학교정책과**는 집행률이 93.5%이며, 다음연도 이월액은 12억 89백만원으로 세 번째로 이월 규모가 크게 나타났고, **유초등교육과**와 **교원인사과**의 집행률은 각각 95.5%, 96.7%임

< 본청 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

소관	예산현액 (A)	지출(결산)액			다음연도 이월액		보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액)	
		금액 (B)	비율 (B/A)	구성비[9]	금액 (C)	비율 (C/A)		금액 (E=A-B-C-D)	비율 (E/A)
합 계	**1,156,455**	**1,127,427**	**97.5**	**92.4**	**19,299**	**1.7**	**10**	**9,718**	**0.8**
소통담당관	1,732	1,732	100.0	0.1	-	0.0	-	0	0.0
감 사 관	296	289	97.8	0.0	-	0.0	-	7	2.2
미래기획관	2,167	2,153	99.4	0.2	-	0.0	-	14	0.6
학교정책과	26,272	24,561	93.5	2.0	1,289	4.9	-	422	1.6
유초등교육과	15,411	14,719	95.5	1.2	661	4.3	-	31	0.2
중등교육과	21,219	18,819	88.7	1.5	2,355	11.1	-	44	0.2
교원인사과	81,096	78,434	96.7	6.4	40	0.0	-	2,622	3.2
운영지원과	7,859	7,693	97.9	0.6	-	0.0	-	166	2.1
재무행정과	529,078	527,574	99.7	43.2	-	0.0	-	1,503	0.3
교육복지과	105,695	103,212	97.7	8.5	250	0.2	1	2,233	2.1
교육시설과	104,184	88,014	84.5	7.2	14,618	14.0	10	1,542	1.5
조직예산과	154,012	153,514	99.7	12.6	-	0.0	-	499	0.3
학교안전과	8,671	8,517	98.2	0.7	86	1.0	-	68	0.8
노사정책과	98,763	98,196	99.4	8.0	-	0.0	-	567	0.6

2. 직속기관

○ 직속기관 결산액은 932억 54백만원으로 예산현액의 93.8%를 집행하였으며, 총 세출결산액 1조 2,206억 81백만원의 7.6%를 차지하고 있음

○ 다음연도 이월액은 48억 50백만원으로 예산현액의 4.9%이며, 불용액은 13억 5백만원으로 불용률은 1.3%임

- 직속기관 집행률(93.8%) 이상인 기관을 살펴보면,

9) 지출(결산)액의 구성비는 총 세출결산액(1조 2,206억 81백만원) 대비 각 소관별 지출 금액의 비율을 말함

- **교육원**은 집행률이 99.5%로 가장 높았고, **진로교육원** 99.2%, **안전체험교육원** 98.4%, **학교지원본부** 95.2% 순으로 나타남

- 다만, 학교지원본부는 집행률이 95.2%로 직속기관 집행률을 상회하였으나, 다음연도 이월액은 26억 40백만원으로 직속기관 중 이월 규모가 가장 큼

- 직속기관 집행률(93.8%) 미만인 기관을 살펴보면,

- **교육문화원**은 집행률이 41.1%로 가장 낮았으며, 다음연도 이월액은 17억 66백만원으로 예산현액의 58.4%를 차지하여 학교지원본부에 이어 두 번째로 이월 규모가 크게 나타남

- **평생교육원**은 집행률이 92.0%이며, 다음연도 이월액은 4억 45백만원으로 예산현액의 5.0%, 불용액은 2억 71백만원으로 불용률은 3.0%임

< 직속기관 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

소관	예산현액 (A)	지출(결산)액			다음연도 이월액		보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액)	
		금액 (B)	비율 (B/A)	구성비	금액 (C)	비율 (C/A)		금액 (E=A-B-C-D)	비율 (E/A)
합 계	**99,409**	**93,254**	**93.8**	**7.6**	**4,850**	**4.9**	**-**	**1,305**	**1.3**
세종교육청 교육원	8,830	8,785	99.5	0.7	-	0.0	-	45	0.5
세종교육청 교육문화원	3,025	1,243	41.1	0.1	1,766	58.4	-	17	0.6
세종교육청 안전체험교육원	985	969	98.4	0.1	-	0.0	-	16	1.6
세종교육청 진로교육원	3,663	3,633	99.2	0.3	-	0.0	-	31	0.8
세종교육청 학교지원본부	73,995	70,428	95.2	5.8	2,640	3.6	-	927	1.3
세종교육청 평생교육원	8,911	8,196	92.0	0.7	445	5.0	-	271	3.0

7 소관별 집행잔액

(단위: 백만원, %)

소관	예산현액 (A)	집행잔액 (불용액)		소관별 집행잔액 발생 내역							
				계획변경등 집행사유 미발생		낙찰차액		지출잔액		예비비 및 기타	
		금액 (B)	비율 (B/A)	금액 (C)	구성비[10]	금액 (D)	구성비	금액 (E)	구성비	금액 (F)	구성비
합 계	**1,255,864**	**11,024**	**0.9**	**375**	**3.4**	**1,502**	**13.6**	**8,654**	**78.5**	**492**	**4.5**
본청 소계	**1,156,455**	**9,718**	**0.8**	**375**	**3.4**	**1,304**	**11.8**	**7,548**	**68.5**	**492**	**4.5**
소통담당관	1,732	0	0.0	-	0.0	-	0.0	0	0.0	-	0.0
감 사 관	296	7	2.2	-	0.0	-	0.0	7	0.1	-	0.0
미래기획관	2,167	14	0.6	-	0.0	-	0.0	14	0.1	-	0.0
학교정책과	26,272	422	1.6	370	3.4	40	0.4	11	0.1	-	0.0
유초등교육과	15,411	31	0.2	-	0.0	-	0.0	31	0.3	-	0.0
중등교육과	21,219	44	0.2	5	0.0	4	0.0	35	0.3	-	0.0
교원인사과	81,096	2,622	3.2	-	0.0	-	0.0	2,622	23.8	-	0.0
운영지원과	7,859	166	2.1	-	0.0	-	0.0	166	1.5	-	0.0
재무행정과	529,078	1,503	0.3	-	0.0	-	0.0	1,503	13.6	-	0.0
교육복지과	105,695	2,233	2.1	-	0.0	19	0.2	2,213	20.1	0	0.0
교육시설과	104,184	1,542	1.5	-	0.0	1,237	11.2	305	2.8	0	0.0
조직예산과	154,012	499	0.3	-	0.0	-	0.0	7	0.1	492	4.5
학교안전과	8,671	68	0.8	-	0.0	3	0.0	65	0.6	0	0.0
노사정책과	98,763	567	0.6	-	0.0	-	0.0	567	5.1	-	0.0
직속기관 소계	**99,409**	**1,305**	**1.3**	**-**	**0.0**	**199**	**1.8**	**1,107**	**10.0**	**0**	**0.0**
세종교육청 교 육 원	8,830	45	0.5	-	0.0	-	0.0	45	0.4	-	0.0
세종교육청 교육문화원	3,025	17	0.6	-	0.0	-	0.0	17	0.2	-	0.0
세종교육청 안전체험교육원	985	16	1.6	-	0.0	-	0.0	16	0.1	-	0.0
세종교육청 진로교육원	3,663	31	0.8%	-	0.0	-	0.0	31	0.3	-	0.0
세종교육청 학교지원본부	73,995	927	1.3	-	0.0	199	1.8	728	6.6	-	0.0
세종교육청 평생교육원	8,911	271	3.0	-	0.0	-	0.0	271	2.5	-	0.0

10) 집행잔액 원인별 발생 내역의 구성비는 총 집행잔액(110억 24백만원) 대비 각 원인별 집행잔액의 비율을 말함

1. 본청

○ 본청 소관별 불용률은 교원인사과가 3.2%로 가장 높고, 감사관 2.2%, 운영지원과와 교육복지과가 각각 2.1% 순으로 나타남

○ 집행잔액의 원인별 발생 내역을 살펴보면,

- **계획변경등 집행사유 미발생액**은 학교정책과에서 3억 70백만원으로 가장 많이 발생하였으며, 본청 집행사유 미발생액 3억 75백만원의 98.7%를 차지함

- **낙찰차액**은 교육시설과에서 12억 37백만원으로 가장 많이 발생하여 본청 낙찰차액 13억 4백만원의 94.9%를 차지하였으며, 학교정책과 40백만원, 교육복지과 19백만원 순으로 나타남

- **지출잔액**은 교원인사과에서 26억 22백만원으로 가장 많이 발생하여 본청 지출잔액 75억 48백만원의 34.7%를 차지하였으며, 교육복지과 22억 13백만원, 재무행정과 15억 3백만원 순으로 나타남

- **예비비 및 기타**는 4억 92백만원으로, 대부분이 조직예산과에서 발생하였으며, 교육복지과·교육시설과·학교안전과에서도 국고보조금 등 반환에 따른 원 단위 집행잔액이 일부 발생함

< 본청 집행잔액 원인별 발생 내역 >

(단위: 백만원, %)

소관	예산현액 (A)	집행잔액 (불용액)		소관별 집행잔액 발생 내역							
				계획변경등 집행사유 미발생		낙찰차액		지출잔액		예비비 및 기타	
		금액 (B)	비율 (B/A)	금액 (C)	구성비	금액 (D)	구성비	금액 (E)	구성비	금액 (F)	구성비
합 계	**1,156,455**	**9,718**	**0.8**	**375**	**3.4**	**1,304**	**11.8**	**7,548**	**68.5**	**492**	**4.5**
소통담당관	1,732	0	0.0	-	0.0	-	0.0	0	0.0	-	0.0
감 사 관	296	7	2.2	-	0.0	-	0.0	7	0.1	-	0.0
미래기획관	2,167	14	0.6	-	0.0	-	0.0	14	0.1	-	0.0
학교정책과	26,272	422	1.6	370	3.4	40	0.4	11	0.1	-	0.0
유초등교육과	15,411	31	0.2	-	0.0	-	0.0	31	0.3	-	0.0
중등교육과	21,219	44	0.2	5	0.0	4	0.0	35	0.3	-	0.0
교원인사과	81,096	2,622	3.2	-	0.0	-	0.0	2,622	23.8	-	0.0
운영지원과	7,859	166	2.1	-	0.0	-	0.0	166	1.5	-	0.0
재무행정과	529,078	1,503	0.3	-	0.0	-	0.0	1,503	13.6	-	0.0
교육복지과	105,695	2,233	2.1	-	0.0	19	0.2	2,213	20.1	0	0.0
교육시설과	104,184	1,542	1.5	-	0.0	1,237	11.2	305	2.8	0	0.0
조직예산과	154,012	499	0.3	-	0.0	-	0.0	7	0.1	492	4.5
학교안전과	8,671	68	0.8	-	0.0	3	0.0	65	0.6	0	0.0
노사정책과	98,763	567	0.6	-	0.0	-	0.0	567	5.1	-	0.0

2. 직속기관

○ 직속기관별 불용률은 평생교육원이 3.0%로 가장 높고, 안전체험교육원 1.6%, 학교지원본부 1.3% 순으로 나타남

○ 집행잔액의 원인별 발생 내역을 살펴보면,

- 집행잔액은 모두 낙찰차액과 지출잔액에서 발생하였으며, 계획변경등 집행사유 미발생과 예비비 및 기타에서는 발생하지 않았음

- **낙찰차액** 1억 99백만원은 모두 학교지원본부에서 발생함

- **지출잔액은** 학교지원본부에서 7억 28백만원으로 가장 많이 발생하여 직속기관 지출잔액 11억 7백만원의 65.8%를 차지하였으며, 평생교육원 2억 71백만원 순으로 나타남

< 직속기관 집행잔액 원인별 발생 내역 >

(단위: 백만원, %)

소관	예산현액 (A)	집행잔액 (불용액)		소관별 집행잔액 발생 내역							
				계획변경등 집행사유 미발생		낙찰차액		지출잔액		예비비 및 기타	
		금액 (B)	비율 (B/A)	금액 (C)	구성비	금액 (D)	구성비	금액 (E)	구성비	금액 (F)	구성비
합 계	**99,409**	**1,305**	**1.3**	**-**	**0.0**	**199**	**1.8**	**1,107**	**10.0**	**-**	**0.0**
세종교육청교육원	8,830	45	0.5	-	0.0	-	0.0	45	0.4	-	0.0
세종교육청교육문화원	3,025	17	0.6	-	0.0	-	0.0	17	0.2	-	0.0
세종교육청안전체험교육원	985	16	1.6	-	0.0	-	0.0	16	0.1	-	0.0
세종교육청진로교육원	3,663	31	0.8	-	0.0	-	0.0	31	0.3	-	0.0
세종교육청학교지원본부	73,995	927	1.3	-	0.0	199	1.8	728	6.6	-	0.0
세종교육청평생교육원	8,911	271	3.0	-	0.0	-	0.0	271	2.5	-	0.0

3 소관별 세출결산

❶ 소통담당관

1 총괄

○ 예산현액은 17억 32백만원으로, 이 중 17억 32백만원을 집행하여 집행률은 100.0%이며, 다음연도 이월액과 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
1,732	1,732	-	-	0	100.0	0.0

※ 실제 집행잔액(E): 373,840원

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 교육정책홍보가 16억 59백만원으로 소통담당관 예산의 대부분을 차지하고 있으며 집행률은 100.0%이고, 의회협력 100.0%, 기관기본운영비 99.3%로 전반적으로 높은 집행률을 보임

○ 집행잔액은 대부분 기관기본운영비의 지출잔액이며, 규모가 미미함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**1,732**	**1,732**	**-**	**-**	**0**	**100.0**	**0.0**
교육정책홍보	1,659	1,659	-	-	-	100.0	0.0
의 회 협 력	20	20	-	-	0	100.0	0.0
기관기본운영비	53	52	-	-	0	99.3	0.7

❷ 감사관

1 총괄

○ 예산현액은 2억 96백만원으로, 이 중 2억 89백만원을 집행하여 집행률은 97.8%이며, 불용액은 7백만원으로 불용률은 2.2%이고, 다음연도 이월액과 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
296	289	-	-	7	97.8	2.2

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 감사관리가 2억 23백만원으로 감사관 예산의 대부분을 차지하고, 감사관리와 기관기본운영비 모두 집행률은 97.8%로 나타났으며, 집행잔액의 대부분이 감사관리의 지출잔액임

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**296**	**289**	**-**	**-**	**7**	**97.8**	**2.2**
감 사 관 리	228	223	-	-	5	97.8	2.2
기관기본운영비	68	66	-	-	1	97.8	2.2

❸ 미래기획관

1 총괄

○ 예산현액은 21억 67백만원으로, 이 중 21억 53백만원을 집행하여 집행률은 99.4%이며, 불용액은 14백만원으로 불용률은 0.6%이고, 다음연도 이월액과 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
2,167	2,153	-	-	14	99.4	0.6

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 교육정책기획관리가 12억 4백만원으로 미래기획관 예산의 절반 이상을 차지하고 있으며, 집행률은 99.9%로 나타남

○ 집행잔액 14백만원은 모두 지출잔액으로, 주로 교육과정운영지원, 교육연구운영지원, 교육정책기획관리 등에서 발생함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**2,167**	**2,153**	**-**	**-**	**14**	**99.4**	**0.6**
교육과정운영지원	429	422	-	-	7	98.4	1.6
특색교육과정운영	24	23	-	-	0	99.7	0.3
교육연구운영지원	427	423	-	-	4	99.0	1.0
교육정책기획관리	1,204	1,202	-	-	2	99.9	0.1
기관및학교평가관리	25	25	-	-	0	100.0	0.0
조직및성과관리	10	10	-	-	0	99.5	0.5
기관기본운영비	48	48	-	-	0	99.0	1.0

❹ 학교정책과

1 총괄

○ 예산현액은 262억 72백만원으로, 이 중 245억 61백만원을 집행하여 집행률은 93.5%이며, 다음연도 이월액은 12억 89백만원, 불용액은 4억 22백만원으로 불용률은 1.6%이고, 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
26,272	24,561	1,289	-	422	93.5	1.6

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 ICT활용교육지원이 123억 10백만원으로 학교정책과 예산 중 가장 큰 비중을 차지하고 있으며, 학력향상지원 49억 87백만원, 교육과정운영지원 44억 76백만원 순으로 나타남

○ ICT활용교육지원은 집행률이 87.4%로 학교정책과 전체 집행률 93.5%를 하회하였으며, 다음연도 이월액은 11억 37백만원, 불용액은 4억 10백만원으로 불용률은 3.3%로 나타남

○ 교육과정운영지원은 집행률이 96.4%이며, 다음연도 이월액은 1억 52백만원이고, 그 밖의 주요 세부사업은 대부분 집행률이 99% 이상으로 나타남

○ 집행잔액 4억 22백만원 중 계획변경 등 집행사유 미발생이 3억 70백만원으로 대부분을 차지하고, 낙찰차액은 40백만원, 지출잔액은 11백만원이며, 집행잔액은 주로 ICT활용교육지원에서 발생함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**26,272**	**24,561**	**1,289**	**-**	**422**	**93.5**	**1.6**
교육과정운영지원	4,476	4,314	152	-	9	96.4	0.2
특색교육과정운영	478	478	-	-	-	100.0	0.0
학력향상지원	4,987	4,987	-	-	0	100.0	0.0
영재교육운영	827	827	-	-	-	100.0	0.0
ICT활용교육지원	12,310	10,763	1,137	-	410	87.4	3.3
학생생활지도지원	219	219	-	-	-	100.0	0.0
학교폭력예방 및 교육	1,151	1,148	-	-	2	99.8	0.2
학생상담활동	379	379	-	-	-	100.0	0.0
대안교육운영	881	881	-	-	0	100.0	0.0
행정개선활동지원	461	461	-	-	0	100.0	0.0
기관기본운영비	104	104	-	-	0	100.0	0.0

< 집행잔액 발생 내역 >

(단위 : 백만원, %)

예산현액 (A)	집행잔액 (불용액)		집행잔액 발생 내역							
			계획변경등 집행사유 미발생		낙찰차액		지출잔액		예비비 및 기타	
	금액 (B)	비율 (B/A)	금액 (C)	구성비	금액 (D)	구성비	금액 (E)	구성비	금액 (F)	구성비
26,272	422	1.6	370	3.4	40	0.4	11	0.1	-	0.0

3 주요 불용 사유

○ **ICT활용교육지원**은 불용액이 4억 10백만원으로 불용률은 3.3%로 나타남

- 목별로는 학교회계전출금의 집행잔액이 3억 15백만원으로 가장

많고, 집행률은 90.4%, 불용률은 9.6%로 나타났으며, 자치단체등 이전은 55백만원, 운영비는 39백만원의 집행잔액이 발생함

- 주요 불용 사유는 디지털 선도학교 지원 대상이 27교에서 15교로 변경됨에 따른 학교회계전출금 잔액 3억 15백만원임

- 이 밖에 「초·중등교육법」 개정에 따른 AI 디지털교과서 관련 시·도교육청 분담금 변경 잔액 55백만원과 디지털기반 교육혁신 역량강화 연수 위탁용역 낙찰차액 39백만원 등이 발생함

< ICT활용교육지원 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**12,310**	**10,763**	**1,137**	**-**	**410**	**87.4**	**3.3**
운 영 비	3,241	2,064	1,137	-	39	63.7	1.2
여 비	18	18	-	-	-	100.0	0.0
업 무 추 진 비	30	30	-	-	0	100.0	0.0
복 리 후 생 비	20	20	-	-	0	99.5	0.6
민 간 이 전	0	0	-	-	0	91.2	8.8
자치단체등이전	5,706	5,651	-	-	55	99.0	1.0
유 형 자 산	5	5	-	-	-	100.0	0.0
학교회계전출금	3,289	2,974	-	-	315	90.4	9.6

【 검토 의견 】

▪ 디지털 선도학교 지원 대상이 2025년 3월 27교에서 15교로 변경되어 3억 15백만원의 집행잔액이 발생하였으며, 연도 초 계획변경으로 집행 불필요 예산의 예측이 가능했던 점을 고려할 때 추경 시 적기에 감액 조정할 필요가 있음

❺ 유초등교육과

1 총괄

○ 예산현액은 154억 11백만원으로, 이 중 147억 19백만원을 집행하여 집행률은 95.5%이며, 다음연도 이월액은 6억 61백만원, 불용액은 31백만원으로 불용률은 0.2%이고, 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
15,411	14,719	661	-	31	95.5	0.2

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 특수교육복지가 49억 75백만원으로 유초등교육과 예산 중 가장 큰 비중을 차지하고 있으며, 집행률은 99.8%로 나타남

○ 유아교육운영은 39억원으로 다음으로 예산 비중이 높으며, 집행률은 98.2%, 다음연도 이월액은 70백만원임

○ 특수교육운영은 집행률이 84.0%로 이월 규모의 영향을 받아 상대적으로 낮게 나타났으며, 다음연도 이월액은 5억 91백만원으로 유초등교육과 이월액의 대부분이 해당 사업에서 발생함

○ 집행잔액 31백만원은 모두 지출잔액으로, 주로 특수교육운영 17백만원과 특수교육복지 10백만원 등에서 발생함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**15,411**	**14,719**	**661**	**-**	**31**	**95.5**	**0.2**
근로자인사관리	6	6	-	-	0	99.9	0.1
교육과정운영지원	290	290	-	-	-	100.0	0.0
학력향상지원	23	23	-	-	-	100.0	0.0
학력평가관리	47	47	-	-	-	100.0	0.0
현장중심장학지원	457	456	-	-	2	99.7	0.3
유아교육운영	3,900	3,830	70	-	0	98.2	0.0
유치원방과후과정운영	749	748	-	-	1	99.9	0.1
특수교육운영	3,795	3,188	591	-	17	84.0	0.4
특수교육복지	4,975	4,966	-	-	10	99.8	0.2
독서논술교육운영	42	42	-	-	-	100.0	0.0
학교도서관운영	231	231	-	-	0	100.0	0.0
다문화및북한이탈주민등자녀교육지원	818	815	-	-	2	99.7	0.3
기관기본운영비	77	77	-	-	-	100.0	0.0

❻ 중등교육과

1 총괄

○ 예산현액은 212억 19백만원으로, 이 중 188억 19백만원을 집행하여 집행률은 88.7%이며, 다음연도 이월액은 23억 55백만원, 불용액은 44백만원으로 불용률은 0.2%이고, 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
21,219	18,819	2,355	-	44	88.7	0.2

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 교육과정운영지원이 106억 77백만원으로 중등교육과 예산 중 가장 큰 비중을 차지하고 있으며, 각종체육활동 29억 83백만원, 대학수학능력시험 19억 7백만원 순으로 나타남

○ 교육과정운영지원은 집행률이 90.5%이며, 다음연도 이월액은 9억 92백만원으로 중등교육과 이월액의 42.1%가 해당 사업에서 발생함

○ 교육과정운영여건개선은 집행률이 14.9%로 매우 낮게 나타났으나, 다음연도 이월액이 13억 58백만원으로 대규모 이월의 영향으로 집행률이 낮게 나타남

○ 학력평가관리는 집행률이 98.8%이며, 다음연도 이월액은 6백만원임

○ 집행잔액 44백만원 중 지출잔액이 35백만원으로 대부분을 차지하고, 계획변경 등 집행사유 미발생 5백만원, 낙찰차액 4백만원이며, 집행잔액은 주로 교육과정운영지원과 교육과정운영여건개선 등에서 발생함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**21,219**	**18,819**	**2,355**	**-**	**44**	**88.7**	**0.2**
교육과정운영지원	10,677	9,666	992	-	19	90.5	0.2
교육자료개발보급	93	93	-	-	0	100.0	0.0
교육과정운영여건개선	1,610	239	1,358	-	13	14.9	0.8
학력평가관리	531	525	6	-	0	98.8	0.0
현장중심장학지원	45	45	-	-	-	100.0	0.0
직업교육운영	1,327	1,327	-	-	-	100.0	0.0
취업역량강화	591	591	-	-	0	100.0	0.0
직업교육환경개선	204	203	-	-	0	100.0	0.0
ICT활용교육지원	16	16	-	-	-	100.0	0.0
각종체육활동	2,983	2,981	-	-	2	99.9	0.1
진학시험및입학전형관리	228	226	-	-	2	99.0	1.0
대학수학능력시험	1,907	1,902	-	-	5	99.7	0.3
국제교육문화교류협력지원	918	915	-	-	3	99.7	0.3
기관기본운영비	89	89	-	-	-	100.0	0.0

< 집행잔액 발생 내역 >

(단위 : 백만원, %)

예산현액 (A)	집행잔액 (불용액)		집행잔액 발생 내역							
			계획변경등 집행사유 미발생		낙찰차액		지출잔액		예비비 및 기타	
	금액 (B)	비율 (B/A)	금액 (C)	구성비	금액 (D)	구성비	금액 (E)	구성비	금액 (F)	구성비
21,219	44	0.2	5	0.0	4	0.0	35	0.3	-	0.0

3 주요 불용 사유

○ **대학수학능력시험**은 불용액이 5백만원으로 불용률은 0.3%로 나타남

- 목별로는 자치단체등이전의 집행잔액이 5백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 집행률은 99.6%, 불용률은 0.4%로 나타남

- 주요 불용 사유는 전국연합학력평가 주관교육청 분담금 잔액 5백만원으로, 계획변경 등 집행사유 미발생에 따라 발생함

< 대학수학능력시험 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**1,907**	**1,902**	**-**	**-**	**5**	**99.7**	**0.3**
인 건 비	9	9	-	-	0	99.7	0.3
운 영 비	220	220	-	-	0	100.0	0.0
여 비	1	1	-	-	-	100.0	0.0
업 무 추 진 비	5	5	-	-	0	100.0	0.0
민 간 이 전	0	0	-	-	0	88.6	11.4
자치단체등이전	1,191	1,186	-	-	5	99.6	0.4
학교회계전출금	480	480	-	-	-	100.0	0.0

【 검토 의견 】

▪ 전국연합학력평가 주관교육청 분담금은 계획 변경으로 집행 사유가 발생하지 않았으며, 정리추경 시 감액 조정하지 않은 사유에 대한 설명이 요구됨

❼ 교원인사과

1 총괄

○ 예산현액은 810억 96백만원으로, 이 중 784억 34백만원을 집행하여 집행률은 96.7%이며, 다음연도 이월액은 40백만원, 불용액은 26억 22백만원으로 불용률은 3.2%이고, 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
81,096	78,434	40	-	2,622	96.7	3.2

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 계약제교원인건비가 740억 10백만원으로 교원인사과 예산의 대부분을 차지하고 있으며, 집행률은 96.6%로 나타남

○ 교원연수운영은 집행률 93.1%, 교원인사관리는 93.6%로 교원인사과 전체 집행률 96.7%를 하회하였으며, 교원인사관리에서는 40백만원이 다음연도로 명시이월됨

○ 집행잔액 26억 22백만원은 모두 지출잔액으로, 주로 계약제교원인건비에서 발생하였으며, 계약제교원인건비의 집행잔액은 24억 84백만원으로 교원인사과 집행잔액의 대부분을 차지함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**81,096**	**78,434**	**40**	**-**	**2,622**	**96.7**	**3.2**
교원연수운영	782	728	-	-	54	93.1	6.9
교원인사관리	1,929	1,805	40	-	84	93.6	4.4
순회교사제운영	109	109	-	-	0	99.9	0.1
근로자인사관리	2	2	-	-	0	99.1	0.9
검정고시운영	223	222	-	-	0	99.9	0.1
학부모및주민참여확대	672	671	-	-	0	100.0	0.0
기관기본운영비	55	55	-	-	0	99.8	0.2
교원인건비	1,647	1,647	-	-	0	100.0	0.0
교육전문직원인건비	269	269	-	-	0	100.0	0.0
계약제교원인건비	74,010	71,527	-	-	2,484	96.6	3.4
계약제근로자인건비	1,398	1,398	-	-	0	100.0	0.0

3 주요 불용 사유

○ **교원연수운영**은 세부사업 중 집행률이 가장 낮고, 불용액은 54백만원으로 불용률은 6.9%로 나타남

- 목별로는 여비 집행잔액이 49백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 여비 집행률은 73.0%, 불용률은 27.0%로 나타남

- 주요 불용 사유는 1급 정교사 자격연수 여비 집행잔액 49백만원으로, 교원연수운영 집행잔액의 대부분을 차지함

< 교원연수운영 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**782**	**728**	**-**	**-**	**54**	**93.1**	**6.9**
운 영 비	560	555	-	-	5	99.2	0.8
여 비	183	134	-	-	49	73.0	27.0
업 무 추 진 비	13	13	-	-	0	99.8	0.2
학교회계전출금	26	26	-	-	0	100.0	0.0

○ **교원인사관리**는 불용액이 84백만원으로, 불용률은 4.4%로 나타남

- 목별로는 운영비 집행잔액이 70백만원으로 가장 많고, 여비 10백만원 등이 발생하였으며, 운영비 불용률은 9.9%, 여비 불용률은 16.5%로 나타남

- 주요 불용 사유는 교원임용시험 운영에 따른 용품비·보안용역비·수당 등 운영경비 집행잔액으로, 교원인사관리 집행잔액의 대부분을 차지함

< 교원인사관리 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**1,929**	**1,805**	**40**	**-**	**84**	**93.6**	**4.4**
인 건 비	32	32	-	-	1	97.4	2.6
운 영 비	706	636	-	-	70	90.1	9.9
여 비	62	51	-	-	10	83.5	16.5
업 무 추 진 비	27	27	-	-	0	98.3	1.7
민 간 이 전	4	3	-	-	1	75.5	24.5
자치단체등이전	950	909	40	-	1	95.6	0.1
유 형 자 산	4	4	-	-	0	96.3	3.7
학교회계전출금	144	144	-	-	-	100.0	0.0

○ **계약제교원인건비**는 불용액이 24억 84백만원으로 불용률은 3.4%이며, 교원인사과 집행잔액의 대부분을 차지함

- 목별로는 인건비에서 18억 68백만원, 국민연금·건강보험 등 법정부담금에서 6억 16백만원의 집행잔액이 발생함

- 주요 불용 사유는 학교급별 휴·복직 교사 수와 기간제교사의 호봉·채용기간 등의 변동에 따른 인건비 및 법정부담금 집행잔액임

< 계약제교원인건비 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**74,010**	**71,527**	**-**	**-**	**2,484**	**96.6**	**3.4**
인 건 비	62,493	60,626	-	-	1,868	97.0	3.0
복 리 후 생 비	1,064	1,064	-	-	-	100.0	0.0
민 간 이 전	10,453	9,837	-	-	616	94.1	5.9

❽ 운영지원과

1 총괄

○ 예산현액은 78억 59백만원으로, 이 중 76억 93백만원을 집행하여 집행률은 97.9%이며, 불용액은 1억 66백만원으로 불용률은 2.1%이고, 다음연도 이월액과 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
7,859	7,693	-	-	166	97.9	2.1

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 기관시설유지관리가 38억 31백만원으로 운영지원과 예산 중 가장 큰 비중을 차지하고 있으며, 선거관리와 교육행정정보시스템운영은 집행률이 100.0%로 나타남

○ 민원행정서비스관리는 집행률 89.4%, 계약제근로자인건비는 92.4%로 운영지원과 전체 집행률 97.9%를 하회함

○ 집행잔액 1억 66백만원은 모두 지출잔액으로, 주로 계약제근로자인건비, 기관시설유지관리, 민원행정서비스관리, 기관기본운영비, 지방공무원연수운영 등에서 발생함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**7,859**	**7,693**	**-**	**-**	**166**	**97.9**	**2.1**
지방공무원연수운영	463	452	-	-	11	97.6	2.4
지방공무원인사관리	194	191	-	-	3	98.6	1.4
교직원복지지원	63	62	-	-	1	98.6	1.4
대안교육운영	1	1	-	-	0	98.2	1.8
평생교육시설및운영	148	147	-	-	1	99.2	0.8
평생학습운영	28	27	-	-	1	95.8	4.2
비상대비계획운영	43	43	-	-	0	99.8	0.2
선거관리	676	676	-	-	-	100.0	0.0
교육행정정보시스템운영	12	12	-	-	-	100.0	0.0
교육행정기록물관리	268	264	-	-	4	98.6	1.4
민원행정서비스관리	229	205	-	-	24	89.4	10.6
기관기본운영비	1,073	1,060	-	-	13	98.8	1.2
기관시설유지관리	3,831	3,784	-	-	47	98.8	1.2
지방공무원인건비	44	43	-	-	1	98.1	1.9
계약제근로자인건비	787	727	-	-	60	92.4	7.6

3 주요 불용 사유

○ **민원행정서비스관리**는 세부사업 중 집행률이 가장 낮고, 불용액은 24백만원으로 불용률은 10.6%로 나타남

- 목별로는 운영비의 집행잔액이 21백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 운영비 집행률은 65.4%, 불용률은 34.6%로 나타남

- 주요 불용 사유는 민원콜센터 시스템 사용료가 예상보다 적게 소요됨에 따라 17백만원의 집행잔액이 발생한 것으로, 민원행정서비스관리 집행잔액 24백만원의 약 72%를 차지함

- 이 밖에 콜센터 민간위탁사업비 및 사무용 집기 임차료 4백만원과 청원심의회 위원수당 등에서 집행잔액이 발생함

< 민원행정서비스관리 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**229**	**205**	**-**	**-**	**24**	**89.4**	**10.6**
운 영 비	60	39	-	-	21	65.4	34.6
여 비	4	4	-	-	0	99.2	0.8
업 무 추 진 비	4	3	-	-	0	92.0	8.0
민 간 이 전	156	153	-	-	3	98.0	2.0
자치단체등이전	5	5	-	-	-	100.0	0.0

○ **계약제근로자인건비**는 불용액이 60백만원으로, 불용률은 7.6%로 나타남

- 목별로는 인건비와 민간이전의 집행잔액이 54백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 인건비 집행률은 81.5%, 불용률은 18.5%, 민간이전 집행률은 74.5%, 불용률은 25.5%로 나타남

- 주요 불용 사유는 결원대체인력과 실무수습 인건비 및 법정부담금의 집행잔액으로 54백만원이 발생하여, 계약제근로자인건비 집행잔액의 약 90%를 차지함

< 계약제근로자인건비 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**787**	**727**	**-**	**-**	**60**	92.4	7.6
인 건 비	224	183	-	-	42	81.5	18.5
복 리 후 생 비	1	0	-	-	0	75.0	25.0
민 간 이 전	48	35	-	-	12	74.5	25.5
학교회계전출금	514	508	-	-	6	98.8	1.2

⑨ 재무행정과

1 총괄

○ 예산현액은 5,290억 78백만원으로, 이 중 5,275억 74백만원을 집행하여 집행률은 99.7%이며, 불용액은 15억 3백만원으로 불용률은 0.3%이고, 다음연도 이월액과 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
529,078	527,574	-	-	1,503	99.7	0.3

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 교원인건비가 4,183억 74백만원으로 재무행정과 예산의 대부분을 차지하고 있으며, 집행률은 99.8%로 나타남

○ 기관기본운영비는 집행률 88.8%, 교직원복지지원은 97.8%로 재무행정과 전체 집행률 99.7%를 하회함

○ 집행잔액 15억 3백만원은 모두 지출잔액으로, 교원인건비, 지방공무원인건비, 교육전문직원인건비 등 인건비 관련 사업에서 주로 발생함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**529,078**	**527,574**	**-**	**-**	**1,503**	**99.7**	**0.3**
교직원복지지원	4,002	3,915	-	-	86	97.8	2.2
결 산 관 리	68	68	-	-	0	99.9	0.1
재 무 회 계 관 리	38	36	-	-	1	96.4	3.6
공 유 재 산 및 물 품 관 리	9,535	9,529	-	-	6	99.9	0.1
학생배치계획관리	483	483	-	-	0	99.9	0.1
적정규모학교육성	2,773	2,768	-	-	5	99.8	0.2
기관기본운영비	788	700	-	-	88	88.8	11.2
교 원 인 건 비	418,374	417,602	-	-	772	99.8	0.2
지방공무원인건비	74,748	74,403	-	-	344	99.5	0.5
교육전문직원인건비	18,271	18,070	-	-	201	98.9	1.1

3 주요 불용 사유

○ **기관기본운영비**는 세부사업 중 집행률이 가장 낮고, 불용액은 88백만원으로 불용률은 11.2%로 나타남

- 목별로는 운영비의 집행잔액이 86백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 운영비 집행률은 88.5%, 불용률은 11.5%로 나타남

- 주요 불용 사유는 전기·상하수도·전화·지열요금 등 공공요금 및 제세공과금의 집행잔액 86백만원으로, 기관기본운영비 집행잔액 86백만원의 97.8%를 차지함

< 기관기본운영비 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**788**	**700**	**-**	**-**	**88**	**88.8**	**11.2**
운 영 비	748	662	-	-	86	88.5	11.5
여 비	14	12	-	-	2	86.8	13.2
직무수행경비	24	24	-	-	-	100.0	0.0
유 형 자 산	1	1	-	-	-	100.0	0.0

○ **교원·지방공무원·교육전문직원 인건비** 집행잔액은 13억 17백만원으로, 재무행정과 집행잔액 15억 3백만원의 87.6%를 차지함

- 목별로는 인건비에서 9억 24백만원, 공무원 연금·퇴직수당·건강보험 등 법정부담금에서 3억 93백만원의 집행잔액이 발생함

< 교원·지방공무원·교육전문직원 인건비 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명		예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
							집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계		**511,392**	**510,075**	**-**	**-**	**1,317**	**99.7**	**0.3**
구 분	인 건 비	407,614	406,690	0	0	924	99.8	0.2
	민간이전	103,778	103,385	0	0	393	99.6	0.4
교 원	인 건 비	333,014	332,421	-	-	593	99.8	0.2
	민간이전	85,359	85,180	-	-	179	99.8	0.2
지방공무원	인 건 비	59,924	59,700	-	-	224	99.6	0.4
	민간이전	14,824	14,704	-	-	120	99.2	0.8
교육전문직원	인 건 비	14,676	14,569	-	-	107	99.3	0.7
	민간이전	3,595	3,501	-	-	94	97.4	2.6

⑩ 교육복지과

1 총괄

○ 예산현액은 1,056억 95백만원으로, 이 중 1,032억 12백만원을 집행하여 집행률은 97.7%이며, 다음연도 이월액은 2억 50백만원, 보조금 반납예정액은 1백만원, 불용액은 22억 33백만원으로 불용률은 2.1%임

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
105,695	103,212	250	1	2,233	97.7	2.1

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 누리과정지원이 394억 78백만원으로 교육복지과 예산 중 가장 큰 비중을 차지하고 있으며, 학교급식운영 287억 99백만원, 늘봄학교운영 99억 95백만원 순으로 나타남

○ 누리과정지원은 집행률 94.7%, 정보화지원은 94.2%로 교육복지과 전체 집행률 97.7%를 하회하였으며, 누리과정지원의 불용액은 20억 82백만원, 정보화지원은 23백만원으로 나타남

○ 늘봄학교운영은 예산현액 99억 95백만원 중 97억 39백만원을 집행하고 2억 50백만원을 다음연도로 명시이월하였으며, 교육복지과 이월액 전액이 해당 사업에서 발생함

○ 집행잔액 22억 33백만원 중 지출잔액이 22억 13백만원으로 대부분을 차지하고, 낙찰차액은 19백만원이며, 누리과정지원에서 발생한 지출잔액 20억 82백만원이 교육복지과 집행잔액의 대부분을 차지함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**105,695**	**103,212**	**250**	**1**	**2,233**	**97.7**	**2.1**
교육과정운영지원	1	1	-	-	-	100.0	0.0
교육자료개발보급	11	11	-	-	-	100.0	0.0
특색교육과정운영	619	619	-	-	0	100.0	0.0
학교정보화여건개선	1,138	1,138	-	-	1	100.0	0.0
교육비지원	64	62	-	-	2	97.0	3.0
교육급여지원	1,163	1,163	-	-	-	100.0	0.0
방과후학교운영	239	239	-	-	-	100.0	0.0
늘봄학교운영	9,995	9,739	250	-	6	97.4	0.1
교육복지우선지원	21	21	-	-	0	98.8	1.2
급식비지원	1,090	1,086	-	-	4	99.6	0.4
정보화지원	389	367	-	-	23	94.2	5.8
누리과정지원	39,478	37,396	-	-	2,082	94.7	5.3
교과서지원	8,178	8,172	-	-	7	99.9	0.1
기타교육복지지원	6,054	6,053	-	-	1	100.0	0.0
학교급식운영	28,799	28,719	-	1	80	99.7	0.3
학교급식환경개선	5,729	5,710	-	-	19	99.7	0.3
교육행정정보시스템운영	955	952	-	-	2	99.7	0.3
정보보안관리	599	594	-	-	5	99.2	0.8
기관기본운영비	75	74	-	-	1	99.0	1.0
제지출금등	1,097	1,097	-	-	0	100.0	0.0

< 집행잔액 발생 내역 >

(단위 : 백만원, %)

예산현액 (A)	집행잔액 (불용액)		집행잔액 발생 내역							
			계획변경등 집행사유 미발생		낙찰차액		지출잔액		예비비 및 기타	
	금액 (B)	비율 (B/A)	금액 (C)	구성비	금액 (D)	구성비	금액 (E)	구성비	금액 (F)	구성비
105,695	2,233	2.1	-	0.0	19	0.2	2,213	20.1	0	0.0

3 주요 불용 사유

○ 정보화지원은 세부사업 중 집행률이 가장 낮고, 불용액은 23백만원으로 불용률은 5.8%로 나타남

- 목별로는 보전금의 집행잔액이 23백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 보전금 집행률은 94.2%, 불용률은 5.8%로 나타남

- 주요 불용 사유는 저소득층자녀정보화지원 사업의 낙찰차액 6백만원과 지출잔액 16백만원임

< 정보화지원 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**389**	**367**	**-**	**-**	**23**	**94.2**	**5.8**
운 영 비	0	0	-	-	0	88.9	11.1
업 무 추 진 비	0	0	-	-	0	56.7	43.3
보 전 금	389	366	-	-	23	94.2	5.8

○ 누리과정지원은 불용액이 20억 82백만원으로 불용률은 5.3%이며, 교육복지과 집행잔액의 대부분을 차지함

- 목별로는 자치단체등이전에서 집행잔액 20억 82백만원이 발생하였으며, 집행률은 92.0%, 불용률은 8.0%로 나타남

- 주요 불용 사유는 유아학비 및 보육료 집행잔액 20억 82백만원으로, 누리과정지원 집행잔액의 사실상 대부분을 차지함

< 누리과정지원 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**39,478**	**37,396**	**-**	**-**	**2,082**	**94.7**	**5.3**
업 무 추 진 비	1	1	-	-	-	100.0	0.0
자치단체등이전	26,119	24,037	-	-	2,082	92.0	8.0
학교회계전출금	13,358	13,358	-	-	0	100.0	0.0

⓫ 교육시설과

1 총괄

○ 예산현액은 1,041억 84백만원으로, 이 중 880억 14백만원을 집행하여 집행률은 84.5%이며, 다음연도 이월액은 146억 18백만원, 보조금 반납 예정액은 10백만원, 불용액은 15억 42백만원으로 불용률은 1.5%임

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
104,184	88,014	14,618	10	1,542	84.5	1.5

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 학교신증설이 390억 25백만원으로 교육시설과 예산 중 가장 큰 비중을 차지하고 있으며, 기관시설유지관리 305억 76백만원, 학교시설환경개선 244억 73백만원 순으로 나타남

○ 학교신증설은 집행률이 97.7%이며, 다음연도 이월액은 5억 86백만원, 불용액은 3억 6백만원으로 불용률은 0.8%로 나타남

○ 학교시설환경개선은 집행률이 78.0%이며, 다음연도 이월액은 41억 74백만원, 불용액은 12억 1백만원으로 불용률은 4.9%로 나타남

○ 학교시설확충과 기관시설유지관리는 다음연도 이월액이 각각 27억

36백만원, 71억 21백만원으로, 두 사업 모두 대규모 이월의 영향으로 집행률이 각각 68.6%, 76.7%로 상대적으로 낮게 나타남

○ 시설사업운영은 불용률이 5.9%, 기관기본운영비는 11.1%로 다른 세부사업에 비해 불용률이 상대적으로 높게 나타남

○ 집행잔액 15억 42백만원 중 낙찰차액이 12억 37백만원으로 대부분을 차지하고, 지출잔액은 3억 5백만원이며, 집행잔액은 주로 학교시설 환경개선과 학교신증설, 시설사업운영에서 발생함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**104,184**	**88,014**	**14,618**	**10**	**1,542**	**84.5**	**1.5**
학교신증설	39,025	38,134	586	-	306	97.7	0.8
학교시설확충	8,727	5,989	2,736	-	2	68.6	0.0
학교시설환경개선	24,473	19,098	4,174	-	1,201	78.0	4.9
교육행정정보시스템운영	731	721	-	10	1	98.6	0.1
시설사업운영	416	391	-	-	25	94.1	5.9
기관기본운영비	73	65	-	-	8	88.9	11.1
기관시설유지관리	30,576	23,455	7,121	-	-	76.7	0.0
기금전출금	100	100	-	-	-	100.0	0.0
제지출금등	63	63	-	-	0	100.0	0.0

< 집행잔액 발생 내역 >

(단위 : 백만원, %)

예산현액 (A)	집행잔액 (불용액)		집행잔액 발생 내역							
			계획변경등 집행사유 미발생		낙찰차액		지출잔액		예비비 및 기타	
	금액 (B)	비율 (B/A)	금액 (C)	구성비	금액 (D)	구성비	금액 (E)	구성비	금액 (F)	구성비
104,184	1,542	1.5	-	0.0	1,237	11.2	305	2.8	0	0.0

3 주요 불용 사유

○ **학교신증설**은 불용액이 3억 6백만원으로 불용률은 0.8%로 나타남

- 목별로는 건설비의 집행잔액이 3억 4백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 건설비 집행률은 97.7%, 불용률은 0.8%로 나타남

- 주요 불용 사유는 산울초중 및 캠퍼스고 시설비 낙찰차액 1억 85백만원과 감리비 집행잔액 1억 18백만원 등으로, 학교신증설 집행잔액의 대부분을 차지함

< 학교신증설 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**39,025**	**38,134**	**586**	**-**	**306**	**97.7**	**0.8**
건 설 비	38,850	37,961	586	-	304	97.7	0.8
학교회계전출금	175	173	1	-	2	98.8	1.2

○ **학교시설환경개선**은 불용액이 12억 1백만원으로 불용률은 4.9%로 나타남

- 목별로는 건설비의 집행잔액이 11억 12백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 건설비 집행률은 78.2%, 불용률은 4.6%로 나타남

- 주요 불용 사유는 낙찰차액으로 교실증개축, 냉난방시설개선, 대수선 등 내부환경개선 9억 8백만원과 전기차충전시설 설치 등 외부환경개선 41백만원, 드라이비트개선 등 학교시설안전강화 1억 3백만원임

- 이 밖에 지출잔액으로 필로티 천장재 교체 등 재난안전관리 사업 87백만원과 냉난방개선 설계비 등 50백만원, 시설긴급개선 부대비 및 설계비 11백만원 등이 발생함

< 학교시설환경개선 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**24,473**	**19,098**	**4,174**	**-**	**1,201**	**78.0**	**4.9**
운 영 비	9	7	-	-	2	76.6	23.4
건 설 비	24,253	18,966	4,174	-	1,112	78.2	4.6
학교회계전출금	212	125	-	-	87	59.0	41.0

○ **시설사업운영**은 불용액이 25백만원으로 불용률은 5.9%로 나타남

- 목별로는 여비의 집행잔액이 18백만원으로 가장 많으며, 여비 집행률은 74.7%, 불용률은 25.3%로 나타남

- 주요 불용 사유는 교육시설사업운영의 학교설립 및 시설개선 지원 여비 9백만원, 10년 주기 학교시설 종합점검·학교공간혁신·세종꿈마루 운영지원 여비 7백만원 등의 집행잔액임

< 시설사업운영 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**416**	**391**	**-**	**-**	**25**	**94.1**	**5.9**
운 영 비	90	84	-	-	6	93.2	6.8
여 비	70	52	-	-	18	74.7	25.3
업 무 추 진 비	25	25	-	-	1	97.0	3.0
자치단체등이전	149	149	-	-	-	100.0	0.0
건 설 비	22	22	-	-	-	100.0	0.0
학교회계전출금	60	60	-	-	-	100.0	0.0

⑫ 조직예산과

1 총괄

○ 예산현액은 1,540억 12백만원으로, 이 중 1,535억 14백만원을 집행하여 집행률은 99.7%이며, 불용액은 4억 99백만원으로 불용률은 0.3%이고, 다음연도 이월액과 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
154,012	153,514	-	-	499	99.7	0.3

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 학교운영비지원이 1,228억 84백만원으로 조직예산과 예산의 대부분을 차지하고 있으며, 학교운영비지원, 인건비·운영비 재정결함지원, 기금전출금 등 주요 사업의 집행률이 100%로 나타남

○ 예비비는 예산현액 4억 92백만원이 집행되지 않아 전액 집행잔액으로 발생하였으며, 이를 제외한 집행잔액은 7백만원 수준으로 법무관리, 예산관리, 기관기본운영비에서 발생한 지출잔액임

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**154,012**	**153,514**	**-**	**-**	**499**	**99.7**	**0.3**
사립유치원지원	14	14	-	-	-	100.0	0.0
학교운영비지원	122,884	122,884	-	-	-	100.0	0.0
인건비재정결함지원	4,341	4,341	-	-	-	100.0	0.0
운영비재정결함지원	1,076	1,076	-	-	-	100.0	0.0
법무관리	179	178	-	-	2	99.1	0.9
조직및성과관리	26	26	-	-	0	100.0	0.0
교육행정정보시스템운영	262	262	-	-	-	100.0	0.0
예산관리	302	298	-	-	4	98.5	1.5
사학기관지도지원	1	1	-	-	0	99.8	0.2
학부모및주민참여확대	24	24	-	-	0	99.9	0.1
교육협력관리	3	3	-	-	-	100.0	0.0
특별교육재정수요지원	4	4	-	-	-	100.0	0.0
기관기본운영비	103	103	-	-	1	99.2	0.8
기금전출금	24,300	24,300	-	-	-	100.0	0.0
예비비	492	-	-	-	492	0.0	100.0

< 집행잔액 발생 내역 >

(단위 : 백만원, %)

예산현액 (A)	집행잔액 (불용액)		집행잔액 발생 내역							
			계획변경등 집행사유 미발생		낙찰차액		지출잔액		예비비 및 기타	
	금액 (B)	비율 (B/A)	금액 (C)	구성비	금액 (D)	구성비	금액 (E)	구성비	금액 (F)	구성비
154,012	499	0.3	-	0.0	-	0.0	7	0.1	492	4.5

⓭ 학교안전과

1 총괄

○ 예산현액은 86억 71백만원으로, 이 중 85억 17백만원을 집행하여 집행률은 98.2%이며, 다음연도 이월액은 86백만원, 불용액은 68백만원으로 불용률은 0.8%이고, 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
8,671	8,517	86	-	68	98.2	0.8

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 학교보건관리가 50억 89백만원으로 학교안전과 예산 중 가장 큰 비중을 차지하고 있으며, 집행률은 99.1%로 나타남

○ 학생안전관리는 20억 97백만원으로 그다음으로 큰 비중을 차지하고 있으며, 집행률은 95.5%로 학교안전과 전체 집행률 98.2%를 하회함

- 다음연도 이월액은 86백만원으로, 학교안전과 이월액 전액이 해당 사업에서 발생함

○ 집행잔액 68백만원 중 지출잔액이 65백만원으로 대부분을 차지하고, 낙찰차액은 3백만원이며, 집행잔액은 주로 학교보건관리, 학생안전관리, 산업안전보건관리 등에서 발생함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	8,671	8,517	86	-	68	98.2	0.8
학생생활지도지원	228	228	-	-	-	100.0	0.0
성폭력예방교육등	213	211	-	-	3	98.7	1.3
학 생 안 전 관 리	2,097	2,002	86	-	9	95.5	0.4
학 교 보 건 관 리	5,089	5,042	-	-	46	99.1	0.9
학교환경위생관리	569	566	-	-	3	99.5	0.5
산업안전보건관리	407	400	-	-	7	98.3	1.7
기관기본운영비	65	64	-	-	1	99.2	0.8
제 지 출 금 등	3	3	-	-	0	99.9	0.1

< 집행잔액 발생 내역 >

(단위 : 백만원, %)

예산현액 (A)	집행잔액 (불용액)		집행잔액 발생 내역							
			계획변경등 집행사유 미발생		낙찰차액		지출잔액		예비비 및 기타	
	금액 (B)	비율 (B/A)	금액 (C)	구성비	금액 (D)	구성비	금액 (E)	구성비	금액 (F)	구성비
8,671	68	0.8	-	0.0	3	0.0	65	0.6	0	0.0

⓮ 노사정책과

1 총괄

○ 예산현액은 987억 63백만원으로, 이 중 981억 96백만원을 집행하여 집행률은 99.4%이며, 불용액은 5억 67백만원으로 불용률은 0.6%이고, 다음연도 이월액과 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
98,763	98,196	-	-	567	99.4	0.6

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 교육공무직원 인건비가 903억 71백만원으로 노사정책과 예산의 대부분을 차지하고 있으며, 집행률은 99.4%로 나타남

○ 지방공무원연수운영은 집행률 80.0%, 근로자연수운영은 83.9%로 노사정책과 전체 집행률 99.4%를 하회함

○ 집행잔액 5억 67백만원은 모두 지출잔액으로, 대부분 교육공무직원 인건비에서 발생함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**98,763**	**98,196**	**0**	**0**	**567**	**99.4**	**0.6**
지방공무원연수운영	23	18	0	0	5	80.0	20.0
근로자연수운영	35	29	0	0	6	83.9	16.1
근로자인사관리	232	225	0	0	7	97.0	3.0
교직원단체관리	276	274	0	0	2	99.4	0.6
기관기본운영비	63	62	0	0	0	99.3	0.7
교 원 인 건 비	6,334	6,334	0	0	-	100.0	0.0
지방공무원인건비	1,230	1,230	0	0	0	100.0	0.0
교육전문직원인건비	200	200	0	0	-	100.0	0.0
교육공무직원인건비	90,371	89,823	0	0	548	99.4	0.6

3 주요 불용 사유

○ **지방공무원연수운영**은 세부사업 중 집행률이 가장 낮고, 불용률은 20.0%로 나타남

- 목별로는 운영비 및 여비의 집행잔액이 5백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 운영비 집행률은 91.5%, 불용률은 8.5%, 여비 집행률은 7.7%, 불용률은 92.3%로 나타남

- 주요 불용 사유는 지방공무원 노사관계 연수 여비와 차량임차료의 집행잔액으로, 지방공무원연수운영 집행잔액의 대부분을 차지함

< 지방공무원연수운영 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**23**	**18**	**-**	**-**	**5**	**80.0**	**20.0**
운 영 비	19	17	-	-	2	91.5	8.5
여 비	3	0	-	-	3	7.7	92.3
업 무 추 진 비	1	1	-	-	0	100.0	0.0

○ **근로자연수운영**은 세부사업 중 집행률이 두 번째로 낮고, 불용률은 16.1%로 나타남

- 목별로는 운영비 및 여비의 집행잔액이 5백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 운영비 집행률은 93.4%, 불용률은 6.6%, 여비 집행률은 56.8%, 불용률은 43.2%로 나타남

- 주요 불용 사유는 재취업 지원 서비스 제공 및 사무행정 실무원 동아리 운영 여비의 집행잔액으로, 근로자연수운영 집행잔액의 대부분을 차지함

< 근로자연수운영 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**35**	**29**	**-**	**-**	**6**	**83.9**	**16.1**
운 영 비	22	21	-	-	1	93.4	6.6
여 비	9	5	-	-	4	56.8	43.2
업 무 추 진 비	1	1	-	-	0	93.1	6.9
복 리 후 생 비	3	3	-	-	-	100.0	0.0

○ **교육공무직원인건비** 집행잔액은 5억 48백만원으로, 노사정책과 집행잔액 5억 67백만원의 96.6%를 차지함

- 목별로는 인건비 및 민간이전의 집행잔액이 5억 45백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 인건비 집행률은 99.2%, 불용률은 0.8%, 민간이전 집행률은 99.6%, 불용률은 0.4%로 나타남

- 주요 불용 사유는 교육공무직원 및 특수운영직군의 인건비 4억 91백만원과 4대보험 등 법정부담금 54백만원의 집행잔액임

< 교육공무직원인건비 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**90,371**	**89,823**	**-**	**-**	**548**	**99.4**	**0.6**
인 건 비	62,682	62,191	-	-	491	99.2	0.8
운 영 비	3	3	-	-	0	98.8	1.2
복 리 후 생 비	1,428	1,428	-	-	-	100.0	0.0
민 간 이 전	14,212	14,158	-	-	54	99.6	0.4
학교회계전출금	12,046	12,043	-	-	3	100.0	0.0

⓯ 교육원

1 총괄

○ 예산현액은 88억 30백만원으로, 이 중 87억 85백만원을 집행하여 집행률은 99.5%이며, 불용액은 45백만원으로 불용률은 0.5%이고, 다음연도 이월액과 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
8,830	8,785	-	-	45	99.5	0.5

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 교육행정정보시스템운영이 44억 91백만원으로 교육원 예산의 절반 이상을 차지하고 있으며, 집행률은 99.9%로 나타남

○ 지방공무원연수운영, 근로자연수운영, 정보보안관리는 집행률이 100.0%로 나타났으며, 나머지 세부사업도 대부분 98% 이상의 집행률을 보임

○ 집행잔액 45백만원은 모두 지출잔액으로 기관기본운영비, 교원연수운영, 교육공무직원인건비, 유아교육운영 등에서 주로 발생함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**8,830**	**8,785**	**-**	**-**	**45**	**99.5**	**0.5**
교원연수운영	834	825	-	-	9	98.9	1.1
지방공무원연수운영	192	192	-	-	0	100.0	0.0
근로자연수운영	27	27	-	-	0	100.0	0.0
교육연구운영지원	4	4	-	-	0	99.1	0.9
유아교육운영	494	487	-	-	7	98.6	1.4
교육행정정보시스템운영	4,491	4,485	-	-	6	99.9	0.1
정보보안관리	740	740	-	-	0	100.0	0.0
기관기본운영비	916	903	-	-	12	98.6	1.4
기관시설유지관리	428	426	-	-	2	99.5	0.5
교육공무직원인건비	704	696	-	-	9	98.8	1.2

⑯ 교육문화원

1 총괄

○ 예산현액은 30억 25백만원으로, 이 중 12억 43백만원을 집행하여 집행률은 41.1%이며, 다음연도 이월액은 17억 66백만원, 불용액은 17백만원으로 불용률은 0.6%이고, 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
3,025	1,243	1,766	-	17	41.1	0.6

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 기관시설유지관리가 22억 77백만원으로 교육문화원 예산의 대부분을 차지하고 있으며, 집행액은 5억 7백만원으로 집행률은 22.3%로 나타남

○ 기관시설유지관리에서 17억 66백만원이 다음연도로 명시이월되어 교육문화원 이월액 전액이 해당 사업에서 발생하였으며, 이로 인해 교육문화원 전체 집행률이 낮게 나타남

○ 평생학습운영, 도서관운영, 기관기본운영비, 교육공무직원인건비는 집행률이 97.0~99.2% 수준이며, 집행잔액 17백만원은 모두 지출잔액으로 규모가 크지 않음

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**3,025**	**1,243**	**1,766**	**-**	**17**	**41.1**	**0.6**
평생학습운영	197	195	-	-	3	98.6	1.4
도 서 관 운 영	224	220	-	-	4	98.3	1.7
기관기본운영비	148	143	-	-	4	97.0	3.0
기관시설유지관리	2,277	507	1,766	-	4	22.3	0.2
교육공무직원 인 건 비	179	178	-	-	1	99.2	0.8

⓱ 안전체험교육원

1 총괄

○ 예산현액은 9억 85백만원으로, 이 중 9억 69백만원을 집행하여 집행률은 98.4%이며, 불용액은 16백만원으로 불용률은 1.6%이고, 다음연도 이월액과 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
985	969	-	-	16	98.4	1.6

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 학생안전관리가 6억 81백만원으로 안전체험교육원 예산의 대부분을 차지하고 있으며, 집행률은 99.5%로 나타남

○ 교직원복지지원은 집행률 85.7%로 세부사업 중 가장 낮으나 집행잔액이 1백만원 미만으로 규모가 미미함

○ 기관기본운영비는 집행률 91.7%로 안전체험교육원 전체 집행률 98.4%를 하회하고, 불용액은 9백만원으로 불용률은 8.3%로 나타남

○ 집행잔액 16백만원은 모두 지출잔액으로 주로 기관기본운영비, 학생안전관리, 교육공무직원인건비 등에서 발생함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**985**	**969**	**-**	**-**	**16**	**98.4**	**1.6**
교직원복지지원	1	1	-	-	0	85.7	14.3
학생안전관리	681	678	-	-	3	99.5	0.5
기관기본운영비	110	100	-	-	9	91.7	8.3
기관시설유지관리	95	93	-	-	1	98.4	1.6
교육공무직원인건비	99	97	-	-	2	98.4	1.6

⑱ 진로교육원

1 총괄

○ 예산현액은 36억 63백만원으로, 이 중 36억 33백만원을 집행하여 집행률은 99.2%이며, 불용액은 31백만원으로 불용률은 0.8%이고, 다음연도 이월액과 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
3,663	3,633	-	-	31	99.2	0.8

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 진로진학교육운영이 30억 79백만원으로 진로교육원 예산의 대부분을 차지하고 있으며, 집행률은 99.4%로 나타남

○ 기관기본운영비는 집행률 95.6%로 진로교육원 전체 집행률 99.2%를 하회하고, 불용액은 10백만원으로 불용률은 4.4%로 나타남

○ 집행잔액 31백만원은 모두 지출잔액으로 주로 진로진학교육운영과 기관기본운영비 등에서 발생함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**3,663**	**3,633**	**-**	**-**	**31**	**99.2**	**0.8**
진로진학교육운영	3,079	3,061	-	-	19	99.4	0.6
기관기본운영비	226	216	-	-	10	95.6	4.4
기관시설유지관리	203	203	-	-	0	100.0	0.0
교육공무직원인건비	155	154	-	-	1	99.4	0.6

⑲ 학교지원본부

1 총괄

○ 예산현액은 739억 95백만원으로, 이 중 704억 28백만원을 집행하여 집행률은 95.2%이며, 다음연도 이월액은 26억 40백만원, 불용액은 9억 27백만원으로 불용률은 1.3%이고, 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
73,995	70,428	2,640	-	927	95.2	1.3

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 학교정보화여건개선이 292억 9백만원으로 학교지원본부 예산 중 가장 큰 비중을 차지하고 있으며, 학교시설환경개선 148억 39백만원, 민간투자사업상환 109억 58백만원 순으로 나타남

○ 학교정보화여건개선은 집행률이 92.4%이며, 다음연도 이월액은 20억 28백만원, 불용액은 1억 99백만원으로 불용률은 0.7%로 나타남

○ 학교시설환경개선은 집행률이 93.6%이며, 다음연도 이월액은 3억 81백만원, 불용액은 5억 67백만원으로 불용률은 3.8%로 나타남

○ 방과후학교운영은 집행률 92.1%로 세부사업 중 집행률이 가장 낮고, 다음연도 이월액은 2억 31백만원임

○ 기관기본운영비는 집행률이 93.4%로 학교지원본부 전체 집행률을 하회하였으며, 불용액은 54백만원으로 불용률은 6.6%로 나타남

○ 집행잔액 9억 27백만원 중 지출잔액이 7억 28백만원으로 대부분을 차지하고, 낙찰차액은 1억 99백만원이며, 집행잔액은 주로 학교시설환경개선, 학교정보화여건개선, 기관기본운영비 등에서 발생함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**73,995**	**70,428**	**2,640**	**-**	**927**	**95.2**	**1.3**
교원인사관리	1,651	1,615	-	-	36	97.8	2.2
근로자인사관리	46	46	-	-	0	99.8	0.2
교육과정운영지원	361	361	-	-	0	100.0	0.0
특색교육과정운영	118	118	-	-	-	100.0	0.0
교수학습지원센터운영	1,524	1,521	-	-	3	99.8	0.2
학교정보화여건개선	29,209	26,982	2,028	-	199	92.4	0.7
문화예술교육활동	322	321	-	-	1	99.7	0.3
학생단체활동	158	152	-	-	6	96.1	3.9
학교폭력예방및교육	946	946	-	-	0	100.0	0.0
학생상담활동	337	337	-	-	0	100.0	0.0
교육비지원	697	697	-	-	-	100.0	0.0
방과후학교운영	2,943	2,711	231	-	1	92.1	0.0
교육복지우선지원	810	810	-	-	-	100.0	0.0
학교환경위생관리	382	382	-	-	0	100.0	0.0
학교시설환경개선	14,839	13,891	381	-	567	93.6	3.8
예산관리	63	63	-	-	-	100.0	0.0
시설사업운영	4,770	4,729	-	-	41	99.1	0.9
특별교육재정수요지원	450	450	-	-	-	100.0	0.0
기관기본운영비	827	773	-	-	54	93.4	6.6
기관시설유지관리	676	673	-	-	3	99.6	0.4
민간투자사업상환	10,958	10,944	-	-	15	99.9	0.1
교육공무직원인건비	1,906	1,906	-	-	-	100.0	0.0

< 집행잔액 발생 내역 >

(단위 : 백만원, %)

예산현액 (A)	집행잔액 (불용액)		집행잔액 발생 내역							
			계획변경등 집행사유 미발생		낙찰차액		지출잔액		예비비 및 기타	
	금액 (B)	비율 (B/A)	금액 (C)	구성비	금액 (D)	구성비	금액 (E)	구성비	금액 (F)	구성비
73,995	927	1.3	-	0.0	199	1.8	728	6.6	-	0.0

3 주요 불용 사유

○ **교원인사관리**는 불용액이 36백만원으로 불용률은 2.2%로 나타남

- 목별로는 운영비의 집행잔액이 33백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 운영비 집행률은 93.7%, 불용률은 6.3%로 나타남

- 주요 불용 사유는 교권보호위원회 운영 관련 집행잔액으로, 교육활동 침해 사안 접수 및 심의 개최 감소에 따른 위원회 참석수당 26백만원과 변호사 법률자문료·속기료 5백만원 등에서 발생함

< 교원인사관리 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**1,651**	**1,615**	**-**	**-**	**36**	**97.8**	**2.2**
운 영 비	522	489	-	-	33	93.7	6.3
여 비	5	5	-	-	0	96.4	3.6
업 무 추 진 비	6	6	-	-	0	99.3	0.7
복 리 후 생 비	40	39	-	-	1	98.1	1.9
보 전 금	2	0	-	-	2	2.1	97.9
자치단체등이전	144	144	-	-	-	100.0	0.0
유 형 자 산	16	16	-	-	0	99.9	0.1
학교회계전출금	915	915	-	-	-	100.0	0.0

○ **학교정보화여건개선**은 불용액이 1억 99백만원으로 불용률은 0.7%로 나타남

- 목별로는 운영비의 집행잔액이 1억 99백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 운영비 집행률은 91.8%, 불용률은 8.2%로 나타남

- 주요 불용 사유는 학교 디지털 인프라 테크센터 운영 사업의 낙찰차액 1억 99백만원으로, 학교정보화여건개선 집행잔액의 대부분을 차지함

< 학교정보화여건개선 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**29,209**	**26,982**	**2,028**	**-**	**199**	**92.4**	**0.7**
운 영 비	2,441	2,242	-	-	199	91.8	8.2
여 비	10	10	-	-	0	99.8	0.2
업 무 추 진 비	4	4	-	-	0	100.0	0.0
연 구 개 발 비	306	210	96	-	-	68.8	0.0
자치단체등이전	4	4	-	-	-	100.0	0.0
유 형 자 산	26,355	24,422	1,932	-	0	92.7	0.0
무 형 자 산	89	89	-	-	0	100.0	0.0

○ **학교시설환경개선**은 불용액이 5억 67백만원으로 불용률은 3.8%로 나타남

- 목별로는 건설비의 집행잔액이 5억 67백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 건설비 집행률은 93.6%, 불용률은 3.8%로 나타남

- 주요 불용 사유는 냉난방시설개선, 대수선, 전기시설개선, 환기설비 개선 등 내부환경개선 사업의 집행잔액 5억 39백만원으로, 학교시설환경개선 집행잔액의 대부분을 차지함

< 학교시설환경개선 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**14,839**	**13,891**	**381**	**-**	**567**	**93.6**	**3.8**
여 비	9	9	-	-	0	99.9	0.1
건 설 비	14,820	13,872	381	-	567	93.6	3.8
유 형 자 산	10	10	-	-	0	97.7	2.3

○ **시설사업운영**은 불용액이 41백만원으로 불용률은 0.9%로 나타남

- 목별로는 운영비의 집행잔액이 34백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 운영비 집행률은 99.2%, 불용률은 0.8%로 나타남

- 주요 불용 사유는 학교시설유지관리 사업의 집행잔액으로, 공기정화장치 필터 교체·청소 및 4대보험료 정산잔액 17백만원, 학교법정시설 관리용역 집행차액 8백만원 등에서 발생함

< 시설사업운영 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**4,770**	**4,729**	**-**	**-**	**41**	**99.1**	**0.9**
운 영 비	4,259	4,225	-	-	34	99.2	0.8
여 비	42	41	-	-	1	97.5	2.5
업 무 추 진 비	7	7	-	-	0	98.7	1.3
복 리 후 생 비	2	2	-	-	-	100.0	0.0
건 설 비	431	429	-	-	1	99.7	0.3
유 형 자 산	9	9	-	-	0	100.0	0.0
학교회계전출금	21	16	-	-	4	78.8	21.2

○ **기관기본운영비**는 불용액이 54백만원으로 불용률은 6.6%로 나타남

- 목별로는 운영비의 집행잔액이 50백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 운영비 집행률은 92.4%, 불용률은 7.6%로 나타남

- 주요 불용 사유는 세종국민체육센터의 상하수도료·도시가스료·전기요금 등 공공요금 집행잔액 34백만원과 학생해양수련원의 전기·상하수도료 등 공공요금 집행잔액 7백만원 등임

< 기관기본운영비 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**827**	**773**	**-**	**-**	**54**	**93.4**	**6.6**
운 영 비	658	608	-	-	50	92.4	7.6
여 비	88	85	-	-	3	96.1	3.9
업 무 추 진 비	18	18	-	-	0	100.0	0.0
직 무 수 행 경 비	33	33	-	-	-	100.0	0.0
유 형 자 산	30	29	-	-	1	97.4	2.6

⑳ 평생교육원

1 총괄

○ 예산현액은 89억 11백만원으로, 이 중 81억 96백만원을 집행하여 집행률은 92.0%이며, 다음연도 이월액은 4억 45백만원, 불용액은 2억 71백만원으로 불용률은 3.0%이고, 보조금 반납 예정액은 없음

< 세출결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
					집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
8,911	8,196	445	-	271	92.0	3.0

2 결산 현황

○ 세부사업별로는 기관시설유지관리가 79억 87백만원으로 평생교육원 예산의 대부분을 차지하고 있으며, 집행액은 77억 44백만원으로 집행률은 97.0%로 나타남

○ 특색교육과정운영은 집행률 41.7%, 평생학습운영은 29.4%로 평생교육원 전체 집행률 92.0%를 크게 하회하였으며,

- 다음연도 이월액은 각각 3억 82백만원과 63백만원으로 평생교육원 이월액 전액이 두 사업에서 발생함

○ 기관기본운영비는 집행률 90.5%로 평생교육원 전체 집행률을 하회하고, 불용액은 7백만원으로 불용률은 9.5%로 나타남

○ 집행잔액 2억 71백만원은 모두 지출잔액으로 주로 기관시설유지관리에서 발생하였으며, 기관시설유지관리의 불용액은 2억 43백만원으로 평생교육원 집행잔액의 대부분을 차지함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**8,911**	**8,196**	**445**	**-**	**271**	**92.0**	**3.0**
교육과정운영지원	5	4	-	-	0	92.3	7.7
특색교육과정운영	686	286	382	-	18	41.7	2.7
평생교육시설 및 운영	7	7	-	-	0	97.6	2.4
평생학습운영	92	27	63	-	2	29.4	1.9
기관기본운영비	70	63	-	-	7	90.5	9.5
기관시설유지관리	7,987	7,744	-	-	243	97.0	3.0
교육공무직원 인건비	65	64	-	-	0	99.7	0.3

3 주요 불용 사유

○ **특색교육과정운영**은 불용액이 18백만원으로 불용률은 2.7%로 나타남

- 목별로는 운영비의 집행잔액이 13백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 운영비 불용률은 2.6%로 나타남

- 주요 불용 사유는 지역사회교육기능확산 및 학교마을연계교육과정 지원 사업의 강사수당, 여비, 위원회 수당 등 집행잔액으로, 여러 세부 항목에서 분산하여 발생함

< 특색교육과정운영 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**686**	**286**	**382**	**-**	**18**	**41.7**	**2.7**
운 영 비	514	220	281	-	13	42.8	2.6
여 비	8	4	-	-	4	49.0	51.0
업 무 추 진 비	3	3	-	-	-	100.0	0.0
보 전 금	5	4	-	-	1	82.1	17.9
유 형 자 산	155	54	101	-	-	35.0	0.0

○ **기관시설유지관리**는 불용액이 2억 43백만원으로 불용률은 3.0%이며, 평생교육원 집행잔액의 대부분을 차지함

- 목별로는 건설비의 집행잔액이 2억 36백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 건설비 집행률은 94.8%, 불용률은 5.2%로 나타남

- 주요 불용 사유는 평생교육원 설립에 따른 시설비 2억 1백만원, 감리비 22백만원, 내부공간 특성화 구축 설계비 13백만원 등 시설 구축 관련 집행잔액임

< 기관시설유지관리 목별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목명	예산현액 (A)	지출(결산)액 (B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	집행잔액 (불용액) (E=A-B-C-D)	예산현액 대비	
						집행률 (B/A)	불용률 (E/A)
합 계	**7,987**	**7,744**	**0**	**0**	**243**	**97.0**	**3.0**
운 영 비	288	283	0	0	5	98.2	1.8
건 설 비	4,558	4,322	0	0	236	94.8	5.2
유 형 자 산	3,141	3,139	0	0	2	99.9	0.1

【 검토 의견 】

▪ 전체 소관별 불용률은 0.9%로 높은 수준은 아니며, 전반적인 예산 집행은 비교적 원활하게 이루어진 것으로 보임

▪ 다만, 일부 사업에서는 운영비, 여비, 자치단체등이전, 건설비 등을 중심으로 집행잔액이 발생하였으며, 주요 사례는 다음과 같음

❶ 운영비

- 학교지원본부 교권보호위원회 운영 경비는 교육활동 침해 사안 관련 심의 개최 감소에 따른 위원 참석수당 집행잔액이 26백만원으로 그 규모가 적지 않음
- 학교지원본부 학교정보화여건개선은 학교 디지털 인프라 테크센터 운영 사업의 낙찰차액 1억 99백만원이 해당 사업 집행잔액의 대부분을 차지함
- 공공요금은 사용량과 요금 변동에 따라 집행액이 달라질 수 있으나, 본청과 직속기관에서 공통적으로 불용률이 높게 나타나, 정리추경 시점에는 연중 집행 실적을 토대로 불용 예상액을 조정할 필요가 있음

❷ 여비

- 교원인사과 1급 정교사 자격연수 여비는 불용액 49백만원, 불용률 27.0%로 나타났으며, 10월 초 집행이 완료된 점을 고려하면 정리추경 전 잔액 규모를 파악하여 감액 조정할 수 있었던 것으로 보임

❸ 자치단체등이전

- 교육복지과 누리과정지원은 유아학비 및 보육료에서 20억 82백만원의 대규모 집행잔액이 발생하여, 실제 집행 실적과 지원대상 변동 등을 반영한 예산 소요액 산정이 요구됨

❹ 건설비

- 교육시설과 학교신증설은 산울초·중 및 캠퍼스고 시설비 낙찰차액과 집행잔액 3억 2백만원이 발생하였으며, 두 학교 모두 2025. 3. 1. 개교한 점을 고려하면 정리추경에서 조정할 여지가 있었던 것으로 보임
- 학교지원본부 학교시설환경개선은 냉난방시설개선, 대수선, 전기시설개선, 환기설비개선 등 내부환경개선 사업에서 5억 39백만원의 집행잔액이 발생하는 등 사업 완료 후 남은 예산은 정리추경 등을 통해 조정하는 것이 바람직함

▪ 이와 같이 정리추경 이전에 집행이 완료되거나 용역비·시설비 등의 낙찰차액 및 집행잔액 규모를 예측할 수 있었던 사업은 집행상황을 점검하여 적기에 감액 조정하는 등 불용액이 최소화되도록 관리하여야 함

4 다음연도 이월사업

❶ 명시·사고이월

1 개요 및 총괄

○ ’25회계연도 명시·사고이월액은 총 114억 85백만원으로, 명시이월 106억 54백만원, 사고이월 8억 31백만원임

○ 명시이월은 다음연도까지 예정된 교육·연수 프로그램 운영, 특별교부금의 연말 교부, 겨울방학 시설공사, 기관 이전·개원 일정 등에 따라 발생함

○ 사고이월은 중등교육과 교육과정운영지원 7억 86백만원과 학교지원본부 방과후학교운영 45백만원에서 발생함

2 주요 이월 내역

○ 주요 명시이월 사업은 교육시설과 학교시설환경개선 23억 34백만원, 학교지원본부 학교정보화여건개선 20억 28백만원, 교육문화원 기관시설유지관리 17억 66백만원 등임

○ 사고이월 중 중등교육과 교육과정운영지원은 전년도 명시이월된 사업으로, 세종온라인학교 원격수업 지원 및 학습관리시스템 구축 사업의 감리 결과에 따른 시정조치로 연도 내 완료되지 못해 다시 이월됨

○ 학교지원본부 방과후학교운영은 대학연계 세종형 늘봄프로그램 위탁용역으로, ’26년 3월까지 겨울방학 늘봄프로그램 및 늘봄캠프 운영에 필요한 인건비와 교구·교재비 45백만원을 사고이월함

< 명시·사고이월 내역 >

(단위: 백만원)

소관	과목		예산현액	지출액	다음연도 이월액			이월사유
	세부사업	목			명시 (A)	사고 (B)	계 (A+B)	
합계			**169,726**	**143,495**	**10,654**	**831**	**11,485**	
학교정책과			**4,380**	**3,043**	**1,289**	**-**	**1,289**	
	교육과정운영지원		1,139	979	152	-	152	**【과학교육과정지원】** 2025년 제1회 추가경정예산에 반영한 사업으로 2025년 이도학생학습공동체 글로벌캠프의 국외 연구캠프('26년 1월) 사업진행을 위해 이월함
		운 영 비	1,139	979	152	-	152	
	ICT활용교육지원		3,241	2,064	1,137	-	1,137	**【디지털기반교육혁신역량강화연수】** 2025년도 디지털 기반 교육혁신 역량 강화연수 운영기간에 따라 이월('25.11.~'26.2) **【원격교육기반구축】** 인공지능 교수학습 플랫폼 개발과 구축 지연에 따른 플랫폼 활용 매뉴얼과 교수학습자료 개발 및 특화서비스 연계사업 운영 지원으로 이월함
		운 영 비	3,241	2,064	1,137	-	1,137	
유초등교육과			**1,176**	**515**	**661**	**-**	**661**	
	유 아 교 육 운 영		543	473	70	-	70	**【미래형유아교육지원】** 2025년 유치원 및 어린이집으로 찾아가는 문화예술교육프로그램 운영이 2026년 2월까지 예정되어 이월함
		운 영 비	543	473	70	-	70	
	특 수 교 육 운 영		633	42	591	-	591	**【특수교육지원센터운영, 특수문화예술체육활동지원】** 평생학습관이 2025년 12월 중 교육문화원으로 이전하여 북부 특수교육지원센터 예산 집행이 그 이후 가능함에 따라 이월함
		건 설 비	311	20	291	-	291	
		유 형 자 산	322	22	300	-	300	
중등교육과			**5,323**	**2,950**	**1,569**	**786**	**2,355**	
	교육과정운영지원		3,661	2,664	206	786	992	**【명시이월-예술교육활성화지원】** '25년 학생성장 통합지원 특별교부금으로 추진된 사업(세종예술온(ON)학교운영지원) '25년 12월~'26년 2월 학기 중 및 방과후 수업 진행을 위해 이월 **【사고이월-고교학점제단계적이행지원】** 세종온라인학교 원격수업 지원 및 학습관리 시스템 플랫폼 구축 사업 관련 종료단계 시 감리 결과 시정조치 반영에 따라 연내 사업 미완료로 개발비, 클라우드 용역비 및 감리비 사고이월
		운 영 비	3,661	2,664	206	786	992	
	교육과정운영여건개선		1,610	239	1,358	-	1,358	**【학교체육시설지원】** 두루고 레슬링부, 연서중 테니스부 연습장 준공 일정('26년 3월)을 고려하여 이월함
		건 설 비	1,610	239	1,358	-	1,358	
	학 력 평 가 관 리		52	46	6	-	6	**【학업성취도평가지원】** 2차 특별교부금(기초능력향상지원) 사업 집행기간(2026. 2. 28.)에 따른 이월로 직무연수 운영을 위한 강사비 및 원고료로 집행 예정
		운 영 비	52	46	6	-	6	
교원인사과			**950**	**909**	**40**	**-**	**40**	
	교 원 인 사 관 리		950	909	40	-	40	**【교원전문성신장지원】** 국가시책사업 시·도 대응투자금으로 편성하였으나, 사업 지연 및 위탁기관 미선정 등의 사유로 교육부 요청(교원양성연수과-5004, 2025.10.1.)에 따라 명시이월
		자치단체등이전	950	909	40	-	40	
교육복지과			**7,927**	**7,676**	**250**	**-**	**250**	

소관	과목		예산현액	지출액	다음연도 이월액			이월사유
	세부사업	목			명시 (A)	사고 (B)	계 (A+B)	
	늘봄학교운영		7,927	7,676	250	-	250	**【늘봄학교운영】** 교육발전특구 시범지역 교육부 성과평가 인센티브 특교금으로 연말 사업비 신청('25년 10월) 및 교부('25년 11월)로 '25년도 집행이 어려울 것으로 예상됨에 따라 이월함
		학교회계전출금	7,927	7,676	250	-	250	
교육시설과			**102,406**	**86,370**	**2,334**	**-**	**2,334**	
	학교시설환경개선		24,253	18,966	2,334	-	2,334	**【학교시설안전강화】** 재난안전관리 특별교부금으로 제2회 추경에 반영되어 겨울방학 공사 추진 등 연도내 집행이 어려울 것으로 예상됨
		건설비	24,253	18,966	2,334	-	2,334	
학교안전과			**187**	**93**	**86**	**-**	**86**	
	학생안전관리		187	93	86	-	86	**【안전한통학환경조성지원】** 학사일정에 맞춘 '25학년도 안심알리미 서비스 계약 기간에 따라 초등학생 등·하교 확인 알림서비스를 지속 지원 필요
		운영비	187	93	86	-	86	
교육문화원			**2,269**	**500**	**1,766**	**-**	**1,766**	
	기관시설유지관리		2,269	500	1,766	-	1,766	**【직속기관신증설】** 교육문화원 시설공사 준공 변경(2025년 8월→10월)에 따라 내외부 시설 환경 구성사업을 진행하기 위해 이월함
		운영비	269	152	113	-	113	
		건설비	231	137	94	-	94	
		유형자산	1,770	211	1,559	-	1,559	
학교지원본부			**44,358**	**41,151**	**2,214**	**45**	**2,259**	
	학교정보화여건개선		26,661	24,633	2,028	-	2,028	**【정보화환경구축및유지관리】** '26년 상반기 학교 네트워크 장비 보급을 위한 사업으로 '26년 2월까지 학교 유·무선망 구축 필요 **【학교통합지원시스템구축및운영】** 학교의 교육과정 운영, 행정업무 등을 지원하기 위한 시스템 구축예산으로 '26년 1월까지 사업 추진 필요 **【정보화환경구축】** '26년 2월까지 학교 정보화기자재(전자칠판 등) 보급 완료 예정
		연구개발비	306	210	96	-	96	
		유형자산	26,355	24,422	1,932	-	1,932	
	방과후학교운영		2,877	2,646	186	45	231	**【명시이월-방과후학교운영지원】** 대학연계 세종형 늘봄프로그램의 겨울방학 운영이 '26년 2월까지 예정되어 있고, 추경예산안 제출 이후 교부된 '25년 2차 교육발전특구 특별교부금으로 '26년 11월까지 기관·대학 연계 방과후 프로그램을 운영하기 위해 이월함 **【사고이월-방과후학교운영지원】** 대학연계 세종형 늘봄프로그램 위탁용역으로 '26년 3월까지 겨울방학 늘봄프로그램 및 늘봄캠프 운영에 필요한 인건비와 교구·교재비를 이월함
		운영비	2,877	2,646	186	45	231	
평생교육원			**750**	**290**	**445**	**-**	**0**	
	특색교육과정운영		669	274	382	-	445	**【지역사회교육기능확산】** 마을늘봄교실 운영기간이 '26년 12월로 연장되어 원활한 사업 진행을 위해 이월함
		운영비	514	220	281	-	382	
		유형자산	155	54	101	-	281	
	평생학습운영		81	16	63	-	101	**【평생교육원운영】** 평생교육원 개원 연기(2026년 1월)에 따라 개원식 행사 및 개원 관련 프로그램 정상 운영을 위해 이월함
		운영비	81	16	63	-	63	

○ 한편, 유초등교육과 특수교육운영은 ’25년 제2회 정리추경에서 명시이월 승인을 받은 이후 결산 과정에서 일부 이월액의 2레벨 사업이 변경된 것으로 나타남

- 의회 승인 당시에는 해당 이월액 전액을 특수교육지원센터운영 사업에서 이월하기로 하였으나, 결산에서는 특수교육지원센터운영 3억 21백만원과 특수문화예술체육활동지원 2억 70백만원으로 각각 이월됨

< 특수교육운영 명시이월 사업 의회 승인 및 결산 현황>

(단위 : 백만원, %)

’25년 제2회 정리추경 명시이월 사업조서				’25년 결산 이월액			
2레벨 사업	목	예산액	이월액	2레벨 사업	목	예산현액	이월액
특수교육지원센터운영	건설비	311	311	특수교육지원센터운영	건설비	41	21
					유형자산	313	300
	유형자산	313	310	특수문화예술체육활동지원	건설비	270	270
					유형자산	-	-
				특수교육지원센터운영	건설비	311	291
				특수문화예술체육활동지원	유형자산	322	300

【 검토 의견 】

- 명시이월은 회계연도 내 지출을 끝내지 못할 것이 사전에 예상되는 사업에 대해 의회의 승인을 얻어 다음연도로 이월하는 제도로서, 사업 추진일정과 예산 편성 시기를 충분히 검토하여 불가피한 경우에 한해 활용되어야 함
- 학교지원본부 방과후학교운영 사업은 동일 사업에서 명시이월과 사고이월이 함께 발생하였고, 사고이월분 역시 다음연도까지 사업이 계속될 것이 사전에 예정된 것으로 보여져, 사고이월로 처리한 사유에 대한 설명이 요구됨
- 유초등교육과 특수교육운영은 의회에서 명시이월을 승인받은 이후 일부 이월액의 2레벨 사업이 특수교육지원센터운영에서 특수교육지원센터운영과 특수문화예술체육활동지원으로 변경된 것으로 나타나, 그 변경 사유에 대한 설명이 요구됨
- 향후에는 사업 추진일정과 집행 가능성을 사전에 충분히 검토하여 이월 규모를 최소화하고, 의회 승인 사업과 실제 결산상 이월 사업이 일치하도록 관리할 필요가 있음

❷ 계속비이월

1 개요 및 총괄

○ 계속비 사업은 사업의 완성에 수년이 필요한 경우 총사업비와 연도별 소요액을 미리 정하여 수년도에 걸쳐 집행하는 사업으로, ’25회계연도 계속비 사업의 총사업비는 2,501억 92백만원임

○ 예산 누계액 623억 4백만원 중 495억 86백만원을 지출하고, 126억 65백만원을 다음연도로 이월하였으며, 집행잔액은 53백만원임

- 누계예산 대비 지출률은 79.6%, 다음연도 이월률은 20.3%로 나타남

- 다음연도 이월액 126억 65백만원 중 교육시설과 소관이 122억 84백만원으로 전체 이월액의 97.0%를 차지하고, 학교지원본부 소관은 3억 81백만원, 전체 이월액의 3.0%를 차지함

2 계속비 이월 현황

○ 교육시설과 소관 계속비 이월액은 학교신증설 5억 86백만원, 학교시설확충 27억 36백만원, 학교시설환경개선 18억 40백만원, 기관시설유지관리 71억 21백만원 등 총 122억 84백만원임

○ 학교지원본부 소관 학교시설환경개선 사업은 예산 누계액 3억 81백만원 전액이 다음연도로 이월되었으며, 대부분 ’25~’26년에 걸쳐 추진되는 시설개선 사업임

3 주요 이월 사업

○ 주요 이월사업은 ‘복합업무지원센터설립’ 52억 65백만원, ‘장영실고 기숙사증축’ 20억 40백만원, ‘세종학생해양수련원증축’ 15억 24백만원, ‘드라이비트개선’ 11억 61백만원 등임

- 이들 4개 사업의 이월액은 총 99억 90백만원으로 전체 계속비 이월액의 78.9%를 차지함

○ **‘복합업무지원센터설립’**은 예산 누계액 249억 22백만원 중 196억 57백만원을 지출하고 52억 65백만원을 이월하였으며, ’26년까지 추진되는 계속사업임

○ **‘장영실고기숙사증축’**은 예산 누계액 42억 62백만원 중 22억 22백만원을 지출하고 20억 40백만원을 이월함

○ **‘세종학생해양수련원증축’**은 예산 누계액 32억 10백만원 중 16억 86백만원을 지출하고 15억 24백만원을 이월함

○ **‘드라이비트개선’**은 사업기간이 ’24~’25년임에도 예산 누계액 15억 5백만원 중 3억 44백만원을 지출하고 11억 61백만원을 다음연도로 이월한 것으로 나타남

< 계속비이월 사업 내역 >

(단위: 백만원, %)

소관	과 목		사업기간		총 사업비	예산 누계액 (A)	지출누계		다음연도 이월액		집행 잔액 (A-B-D)
	세부 사업	사업명	개시	종료			금액 (B)	비율 (C)	금액 (D)	구성비[11]	
합계					250,192	62,304	49,586	79.6	12,665	100.0	53

소관	과 목		사업기간		총 사업비	예산 누계액 (A)	지출누계		다음연도 이월액		집행 잔액 (A-B-D)
	세부 사업	사업명	개시	종료			금액 (B)	비율 (C)	금액 (D)	구성비[11]	
교육시설과					**237,157**	**61,923**	**49,586**	**80.1**	**12,284**	**97.0**	**53**
	학교신증설				**124,646**	**5,646**	**5,059**	89.6	**586**	4.6	**-**
		합강1유	2025	2028	13,477	439	119	27.1	320	2.5	-
		합강1초	2025	2028	46,546	1,701	1,695	99.6	6	0.1	-
		합강중	2025	2028	46,568	1,684	1,662	98.7	22	0.2	-
		해밀고	2024	2027	18,055	1,822	1,584	86.9	238	1.9	-
	학교시설확충				**8,468**	**6,222**	**3,470**	**55.8**	**2,736**	**21.6**	**16**
		장영실고기숙사증축	2022	2026	6,508	4,262	2,222	52.1	2,040	16.1	-
		세종예술고[12]	2023	2025	1,960	1,960	1,248	63.7	696	5.5	16
	학교시설환경개선				**16,457**	**4,274**	**2,434**	**56.9**	**1,840**	**14.5**	**0**
		냉난방개선_전기(미르유)	2025	2026	370	15	0	0.2	15	0.1	-
		냉난방개선_전기(솔빛숲유)	2025	2026	23	1	0	4.2	1	0.0	-
		냉난방개선_전기(온빛유)	2025	2026	65	3	0	0.4	3	0.0	-
		냉난방개선_전기(올망유)	2025	2026	379	16	0	0.1	16	0.1	-
		냉난방개선_전기(으뜸유)	2025	2026	388	16	-	0.0	16	0.1	-
		냉난방개선_전기(고운초)	2025	2026	1,635	67	0	0.1	67	0.5	-
		냉난방개선_전기(늘봄초)	2025	2026	1,280	52	0	0.1	52	0.4	-
		냉난방개선_전기(다빛초)	2025	2026	2,037	83	0	0.0	83	0.7	-
		냉난방개선_전기(보람초)	2025	2026	1,335	55	0	0.1	55	0.4	-
		냉난방개선_가스(보람초)	2025	2026	177	7	-	0.0	7	0.1	-
		냉난방개선_전기(종촌초)	2025	2026	1,335	55	0	0.1	55	0.4	-
		냉난방개선_전기(세종중)	2025	2026	379	16	-	0.0	16	0.1	-
		냉난방개선_전기(아름중)	2025	2026	83	3	0	12.0	3	0.0	-
		냉난방개선_전기(장기중)	2025	2026	79	3	-	0.0	3	0.0	-
		냉난방개선_전기(새롬고)	2025	2026	453	19	0	0.5	18	0.1	-
		냉난방개선_전기(아름고)	2025	2026	92	4	-	0.0	4	0.0	-
		급식실환기설비개선(2025)	2024	2026	750	450	351	78.1	99	0.8	-
		학교공간혁신(2025)	2025	2026	4,092	1,905	1,737	91.2	167	1.3	-
		드라이비트개선(한솔고)	2024	2026	1,505	1,505	344	22.9	1,161	9.2	-
	기관시설유지관리				**87,587**	**45,781**	**38,623**	**84.4**	**7,121**	**56.2**	**36**
		복합업무지원센터설립	2022	2026	47,800	24,922	19,657	78.9	5,265	41.6	-
		세종학생해양수련원증축	2022	2027	22,138	3,210	1,686	52.5	1,524	12.0	-
		학생교육문화원[13]	2022	2025	17,649	17,649	17,281	97.9	332	2.6	36
학교지원본부					**13,035**	**381**	**-**	**0.0**	**381**	**3.0**	**0**
	학교시설환경개선				13,035	381	-	0.0	381	3.0	-
		내부시설개선			**10,836**	**317**	**-**	**0.0**	**317**	**2.5**	**-**
		지붕방수(가득유)	2025	2026	250	7	-	0.0	7	0.1	-
		지붕방수(소담유)	2025	2026	244	7	-	0.0	7	0.1	-

소관	과 목		사업기간		총 사업비	예산 누계액 (A)	지출누계		다음연도 이월액		집행 잔액 (A-B-D)
	세부 사업	사업명	개시	종료			금액 (B)	비율 (C)	금액 (D)	구성비[11]	
		지붕방수(여울유)	2025	2026	150	4	-	0.0	4	0.0	-
		지붕방수(으뜸유)	2025	2026	171	5	-	0.0	5	0.0	-
		지붕방수(늘봄초)	2025	2026	514	15	-	0.0	15	0.1	-
		지붕방수(두루초)	2025	2026	198	6	-	0.0	6	0.0	-
		지붕방수(새뜸초)	2025	2026	66	2	-	0.0	2	0.0	-
		지붕방수(도담중)	2025	2026	382	11	-	0.0	11	0.1	-
		지붕방수(새움중)	2025	2026	501	15	-	0.0	15	0.1	-
		지붕방수(소담중)	2025	2026	53	2	-	0.0	2	0.0	-
		지붕방수(연동중)	2025	2026	211	6	-	0.0	6	0.0	-
		지붕방수(장기중)	2025	2026	40	1	-	0.0	1	0.0	-
		지붕방수(한솔중)	2025	2026	26	1	-	0.0	1	0.0	-
		지붕방수(다정고)	2025	2026	620	18	-	0.0	18	0.1	-
		지붕방수(장영실고)	2025	2026	461	13	-	0.0	13	0.1	-
		외벽보수(늘봄유)	2025	2026	9	0	-	0.0	0	0.0	-
		외벽보수(고운초)	2025	2026	49	1	-	0.0	1	0.0	-
		외벽보수(연양초)	2025	2026	249	7	-	0.0	7	0.1	-
		외벽보수(다정중)	2025	2026	34	1	-	0.0	1	0.0	-
		창호교체(세종고)	2025	2026	171	5	-	0.0	5	0.0	-
		바닥개선(한솔중)	2025	2026	14	0	-	0.0	0	0.0	-
		바닥개선(보람고)	2025	2026	488	14	-	0.0	14	0.1	-
		바닥개선(세종고)	2025	2026	135	4	-	0.0	4	0.0	-
		난간교체(늘봄초)	2025	2026	11	0	-	0.0	0	0.0	-
		난간교체(소정초)	2025	2026	31	1	-	0.0	1	0.0	-
		방음문교체(세종고)	2025	2026	104	3	-	0.0	3	0.0	-
		강당내부수선(금호중)	2025	2026	361	11	-	0.0	11	0.1	-
		승강기설치(세종미래고)	2025	2026	222	8	-	0.0	8	0.1	-
		급식실환기설비개선	2025	2026	4,631	135	-	0.0	135	1.1	-
		옥외간선정리(장기중)	2025	2026	46	1	-	0.0	1	0.0	-
		옥외간선정리(세종중앙고)	2025	2026	46	1	-	0.0	1	0.0	-
		전기시설보수(한솔초)	2025	2026	83	2	-	0.0	2	0.0	-
		옥외보안등설치(아름중)	2025	2026	58	2	-	0.0	2	0.0	-
		조명시설개선(온빛유)	2025	2026	36	1	-	0.0	1	0.0	-
		태양광발전설비보수(새뜸초)	2025	2026	173	5	-	0.0	5	0.0	-
	외부시설개선				**2,198**	**64**	**-**	**0.0**	**64**	**0.5**	**-**
		고압블럭형포장개선(세종미래고)	2025	2026	82	2	-	0.0	2	0.0	-
		고압블럭형포장개선(세종여자고)	2025	2026	183	5	-	0.0	5	0.0	-

소관	과 목		사업기간		총 사업비	예산 누계액 (A)	지출누계		다음연도 이월액		집행 잔액 (A-B-D)
	세부 사업	사업명	개시	종료			금액 (B)	비율 (C)	금액 (D)	구성비[11]	
		투수블럭형포장개선(조치원명동초)	2025	2026	175	5	-	0.0	5	0.0	-
		투수블럭형포장개선(연서초)	2025	2026	105	3	-	0.0	3	0.0	-
		투수블럭형포장개선(부강중)	2025	2026	210	6	-	0.0	6	0.0	-
		점토블럭형포장개선(다정초)	2025	2026	89	3	-	0.0	3	0.0	-
		투수콘크리트포장(장기중)	2025	2026	16	0	-	0.0	0	0.0	-
		주차장아스콘포장(고운중)	2025	2026	145	4	-	0.0	4	0.0	-
		비가림시설설치(연서초)	2025	2026	181	5	-	0.0	5	0.0	-
		주차장마감재보수(양지중)	2025	2026	150	5	-	0.0	5	0.0	-
		옹벽개선(장기중)	2025	2026	122	4	-	0.0	4	0.0	-
		투시형담장개선(조치원명동초)	2025	2026	149	4	-	0.0	4	0.0	-
		투시형담장개선(장기중)	2025	2026	36	1	-	0.0	1	0.0	-
		비구방지펜스개선(부강초)	2025	2026	83	2	-	0.0	2	0.0	-
		운동장스탠드개선(장기중)	2025	2026	170	5	-	0.0	5	0.0	-
		운동장스탠드개선(세종과학예술영재학교)	2025	2026	302	9	-	0.0	9	0.1	-

11) 구성비는 다음연도 이월액 총액 대비 해당 사업 이월액의 비율을 말함
12) 세종예술고 사업기간: 미술과 '23.1.~'25. 12.('25년 제2회 정리추경시 최종 승인)
공연예술과 '24.7.~'25. 12.('26년 당초예산 편성시 최종 승인)
13) 학생교육문화원 사업기간: '22.8.~'25. 10.('26년 당초예산 편성시 최종 승인)

【 검토 의견 】

- 계속비 사업은 사업의 완성에 수년이 소요되는 특성상 일정 규모의 이월이 불가피하나, ’25회계연도 다음연도 이월액은 126억 65백만원으로 예산 누계액의 20.3%를 차지하고 있어, 연차별 투자계획과 실제 집행실적을 연계하여 사업 추진상황을 지속적으로 점검하여야 함

- 전체 이월액의 78.9%가 복합업무지원센터설립, 장영실고기숙사증축, 세종학생해양수련원증축, 드라이비트개선 등 4개 사업에 집중되어 있는 만큼, 공정 진행상황과 이월 발생 사유를 점검하여 계획된 사업기간 내 차질 없이 추진될 수 있도록 관리가 요구됨

- 학교지원본부 소관 학교시설환경개선 사업은 예산 누계액 3억 81백만원 전액이 다음연도로 이월된 것으로 나타나, 2025년 제1회 추가경정예산(2025. 6. 23. 확정)에 시설비로 편성한 이후 전액 이월한 사유에 대한 설명이 요구됨

- 한편, 「지방재정법」 제50조제3항에 따르면 계속비의 회계연도별 필요경비 중 해당 연도에 지출하지 못한 금액은 사업완성연도까지 이월하여 사용할 수 있으므로, 사업완성연도를 초과하여 이월하려는 경우에는 사전에 사업기간 연장 등 계속비 변경에 대한 지방의회의 의결을 거쳐야 함

- 이에, ‘세종예술고’와 ‘학생교육문화원’은 최종 승인된 사업완성연도가 ’25년 중 종료됨에도 각각 6억 96백만원, 3억 32백만원을 2026년도로 계속비 이월한 것으로 나타나, 사업기간 연장에 대한 의회 의결 여부를 확인하고 관련 절차가 누락된 경우에는 향후 동일 사례가 발생하지 않도록 계속비 사업기간과 이월액을 철저하게 관리할 필요가 있음

5 보조금

1 개요 및 총괄

○ ’25회계연도 보조금 예산현액은 468억 68백만원으로, 이 중 447억 74백만원을 지출하였으며, 이월액은 없고 보조금 반납예정액은 10백만원, 집행잔액은 20억 83백만원임

○ 소관별로는 교육복지과가 예산현액 452억 31백만원으로 전체 보조금의 대부분을 차지하며, 반납예정액은 우수농산물구입비지원과 교육시설과 교육정보재해복구센터운영 사업에서 발생함

< 세부사업별 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

소관	사업명	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)	보조금 반납 예정액 (D)	구성비[14]	집행잔액 (A-B-C-D)
합 계		**46,868**	**44,774**	**-**	**10**	**100.0**	**2,083**
중등교육과		**678**	**678**	**-**	**-**	**0.0**	**0**
	전국소년체전지원	544	544	-	-	0.0	0
	학교·직장운동경기부활성화	134	134	-	-	0.0	0
교육복지과		**45,231**	**43,148**	**-**	**1**	**10.0**	**2,082**
	교육급여	1,163	1,163	-	-	0.0	0
	교복비지원	3,942	3,942	-	-	0.0	0
	우수농산물구입비지원	648	648	-	1	10.0	0
	유치원및어린이누리과정지원	39,478	37,396	-	-	0.0	2,082
교육시설과		**731**	**721**	**-**	**10**	**100.0**	**1**
	교육정보재해복구센터운영	731	721	-	10	100.0	1
학교안전과		**228**	**228**	**-**	**-**	**0.0**	**0**
	흡연마약약물예방교육	228	228	-	-	0.0	0

【 검토 의견 】

▪ 보조금은 전반적으로 집행이 원활한 것으로 나타났으며, 향후에도 집행잔액과 반납액이 최소화되도록 사업별 집행상황을 지속적으로 관리하여야 함

14) 구성비는 보조금 반납예정액 총액 대비 해당 사업 반납예정액의 비율을 말함

Ⅲ. 예산 이용·전용·이체 사용

1 예산 이용 · 전용 · 이체 사용

1 예산 이용

○ 해당없음

2 예산 전용

○ 해당없음

3 예산 이체

○ 예산 이체는 조직개편 등에 따라 기관 간 직무와 권한에 변동이 있는 경우 해당 예산을 변경된 소관 기관에 이관하는 것으로, 2025회계연도에는 총 25건, 331억 54백만원이 이체되었음

- 이는 2024회계연도 259건, 1,128억 16백만원과 비교하여 이체 건수는 234건, 이체 금액은 796억 62백만원 감소한 규모임

○ 주요 이체 내역은 2025. 1. 1.자 업무 이관*에 따른 학교정보화여건 개선 사업과 평생교육원 개원에 따른 2025. 9. 1.자 조직개편** 및 업무 이관으로 평생교육시설및운영, 평생학습운영 등의 사업 예산임

* 교육복지과 → 학교지원본부 / ** 운영지원과·교육복지과 → 평생교육원

○ 이 밖에도 정리추경 편성을 위한 재이체와 계약 변경 등에 따른 추가 이체가 이루어 진 것으로 확인됨

< 예산이체 사유별 현황 >

(단위: 건수, 백만원)

업무이관		조직개편		정리추경 재이체		계약변경 추가이체		합계	
건수	금액	건수	금액	건수	금액	건수	금액	건수	금액
1	23,569	13	9,058	9	510	2	18	25	33,154

Ⅳ. 예비비 지출

1 예비비 지출

1 예비비 규모 및 결산

○ 예비비는 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위한 것으로, 예산편성 당시 예측하기 어렵거나 이후 불가피하게 발생한 지출 수요에 대비하기 위한 제도임

○ '25회계연도 예비비는 당초예산 12억 94백만원에서 제1회 추가경정예산으로 16억 28백만원을 증액하고, 제2회 추가경정예산에서 23억 51백만원을 감액하여 최종예산액은 5억 70백만원임

○ 이 중 일반예비비에서 78백만원을 사용 결정하여 전액 집행하였으며, 이는 최종예산액의 13.7%에 해당하고, 예비비 집행잔액은 4억 92백만원으로 최종예산액의 86.3%임

○ 재해·재난목적예비비는 제2회 추가경정예산에서 전액 감액되어 사용 실적은 없음

< '25회계연도 예비비 규모 및 결산 >

(단위 : 백만원, %)

원가통계목명	당초예산 (A)	추가경정예산		최종예산 (D=A+B+C)	사용결정액		집행잔액	
		제1회 (B)	제2회 (c)		금액 (E)	비율 (E/D)	금액 (F=D-E)	비율 (F/D)
합계	**1,294**	**1,628**	**△2,351**	**570**	**78**	**13.7**	**492**	**86.3**
일반예비비	994	1,628	△2,051	570	78	13.7	492	86.3
재해·재난목적예비비	300	-	△300	-	-	0.0	-	0.0

2 예비비 사용 세부 현황

○ 예비비 사용액은 78백만원으로, 사회복무요원 인건비 부족분을 충당하기 위해 2025년 10월 14일 사용을 결정하였으며, 사용결정액 전액을 지출하여 집행잔액은 없음

< 예비비 사용 세부 현황 >

(단위 : 백만원)

소관	세부사업	목	사용결정액 (A)	지출액 (B)	다음연도 이월액 (C)	집행잔액 (A-B-C)	사용결정 승인일자	예비비 지출사유
유초등교육과	특수교육복지	보전금	78	78	0	0	2025.10.14.	사회복무요원 인건비 부족으로 예비비 사용

【 검토 의견 】

- 예비비는 의회의 사전 심의를 거쳐 확정된 예산을 보완하는 예외적인 제도로서, 예산편성 당시 예측하기 어렵거나 이후 불가피하게 발생한 지출 수요에 한정하여 사용할 필요가 있음
- 특히, 인건비 등 일정 부분 사전 예측이 가능한 경비는 소요액을 면밀히 산정하여 본예산 또는 추가경정예산에 반영하여야 하며, 사회복무요원 인건비 부족분을 예비비로 충당한 경우에는 부족액 발생 사유와 시기, 추가경정예산에 반영하기 어려웠던 사정 등 예비비를 사용의 불가피성에 대한 구체적인 설명이 요구됨

Ⅴ. 기금 결산

1 기금 결산

1 기금 개요

○ 세종특별자치시교육청은「지방자치단체 기금관리기본법」등에 따라 특정 목적의 재원을 안정적으로 확보·운용하기 위해 기금을 설치·운용하고 있음

○ '25회계연도에는 통합재정안정화기금과 교육시설환경개선기금 등 총 2종의 기금을 운용하고 있음

- 통합재정안정화기금은 회계연도 간 재정수입 불균형 조정 및 여유재원의 통합적 관리를, 교육시설환경개선기금은 교육시설 환경개선에 필요한 재원의 안정적 운용을 목적으로 설치·운용하고 있음

< 기금별 설치근거 및 기금운용개시 현황 >

설치연도	기금명	설치근거	설치목적
2023	통합재정안정화기금	「지방자치단체 기금관리기본법」, 「세종특별자치시교육청 기금의 관리 및 통합재정안정화기금 설치·운용 조례」	회계연도 간의 재정수입 불균형 등의 조정 및 각 기금의 여유재원 등의 통합적 관리
2021	교육시설환경개선기금	「교육시설 등의 안전 및 유지관리 등에 관한 법률」, 「세종특별자치시교육청 교육시설환경개선기금 설치 및 운용 조례	교육시설 환경개선에 필요한 재원을 안정적으로 운용

2 기금 조성 총괄

○ '25회계연도 말 기금 조성액은 총 2,443억 18백만원으로, 직전 회계연도 말 3,236억 9백만원보다 792억 90백만원(△24.5%) 감소하였음

- 통합재정안정화기금은 당해연도 288억 80백만원을 조성하고 1,100억원을 사용하여, 연도 말 조성액은 1,919억 66백만원으로 직전 회계연도 말보다 811억 20백만원(△29.7%) 감소하였음

- 교육시설환경개선기금은 당해연도 18억 30백만원을 조성하고 사용액은 없으며, 연도 말 조성액은 523억 53백만원으로 직전 회계연도 말보다 18억 30백만원(3.6%) 증가하였음

○ 전체 기금 조성액 감소는 통합재정안정화기금에서 1,100억원을 사용함에 따라 해당 기금의 연도 말 조성액이 큰 폭으로 감소한 데 따른 것임

< 기금 조성 총괄 >

(단위: 백만원, %)

기금명	전년도말 조성액 (A)	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 (A+B)	증감액 (B)	증감률
		소계(B)	조성액	사용액			
합 계	**323,609**	**△79,290**	**30,710**	**110,000**	**244,318**	**△79,290**	**△24.5**
통합재정안정화기금	273,085	△81,120	28,880	110,000	191,966	△81,120	△29.7
교육시설환경개선기금	50,523	1,830	1,830	-	52,353	1,830	3.6

3 기금별 수입 · 지출 결산

1. 통합재정안정화기금

○ 통합재정안정화기금의 '25회계연도 수입계획 현액은 3,019억 66백만원이며, 징수결정액 전액을 수납하여 수납률은 100.0%임

- 주요 수입 내역은 전년도 말 예치금 회수액 2,730억 85백만원, 교육비특별회계전입금 243억원, 예금이자수입 45억 80백만원임

< 통합재정안정화기금 수입 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목	수입계획액			전년도 이월액 (D)	수입계획 현액 (E=B+D)	징수 결정액 (F)	수납액 (G)	수납률 (G/E)
	당초 (A)	수정 (B)	증감액 (C=B-A)					
합 계	**277,492**	**301,966**	**24,474**	**-**	**301,966**	**301,966**	**301,966**	**100.0**
예금이자수입	4,406	4,580	174	-	4,580	4,580	4,580	100.0
예치금회수	273,085	273,085	-	-	273,085	273,085	273,085	100.0
교육비특별회계전입금	-	24,300	24,300	-	24,300	24,300	24,300	100.0

○ 지출계획 현액은 3,019억 66백만원으로 집행률은 100.0%이며, 교육비특별회계로 1,100억원을 전출하고 1,919억 66백만원은 예치하였음

- 당초 교육비특별회계로 1,650억원을 전출할 계획이었으나 수정계획에서 550억원을 감액하여 최종 전출액은 1,100억원이며, 연도말 기금 조성액은 1,919억 66백만원임

< 통합재정안정화기금 지출 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목	지출계획액			전년도 이월액 (D)	지출계획 현액 (E=B+D)	지출액 (F)	지출잔액 (G=E-F)	집행률 (F/E)
	당초 (A)	수정 (B)	증감액 (C=B-A)					
합 계	277,492	301,966	24,474	-	301,966	301,966	0	100.0%
교육비특별회계전출금	165,000	110,000	△55,000	-	110,000	110,000	-	100.0%
예치금	112,492	191,966	79,474	-	191,966	191,966	0	100.0%

2. 교육시설환경개선기금

○ 교육시설환경개선기금의 '25회계연도 수입계획 현액은 523억 53백만원이며, 징수결정액 전액을 수납하여 수납률은 100.0%임

- 주요 수입 내역은 전년도 말 예치금 회수액 505억 23백만원, 예금이자수입 17억 30백만원, 교육비특별회계전입금 1억원임

< 교육시설환경개선기금 수입 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목	수입계획액			전년도 이월액 (D)	수입계획 현액 (E=B+D)	징수 결정액 (F)	수납액 (G)	수납률 (G/E)
	당초 (A)	수정 (B)	증감액 (C=B-A)					
합 계	**52,290**	**52,353**	**63**	-	**52,353**	**52,353**	**52,353**	**100.0**
예금이자수입	1,667	1,730	63	-	1,730	1,730	1,730	100.0
예치금회수	50,523	50,523	-	-	50,523	50,523	50,523	100.0
교육비특별회계전입금	100	100	-	-	100	100	100	100.0

○ 지출계획 현액은 523억 53백만원으로 집행률은 100.0%이며, 당초 교육비특별회계로 250억원을 전출할 계획이었으나 수정계획에서 전액 감액하고, 대부분의 재원을 예치하였음

- 이에 따라 '25회계연도 중 교육비특별회계 전출액은 없으며, 연도 말 기금 조성액은 523억 53백만원임

< 교육시설환경개선기금 지출 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

목	지출계획액			전년도 이월액 (D)	지출계획 현액 (E=B+D)	지출액 (F)	지출잔액 (G=E-F)	집행률 (F/E)
	당초 (A)	수정 (B)	증감액 (C=B-A)					
합 계	52,290	52,353	63	-	52,353	52,353	0	100.0
교육비특별회계전출금	25,000	-	△25,000	-	-	-	-	0.0
예치금	27,290	52,353	25,063	-	52,353	52,353	0	100.0

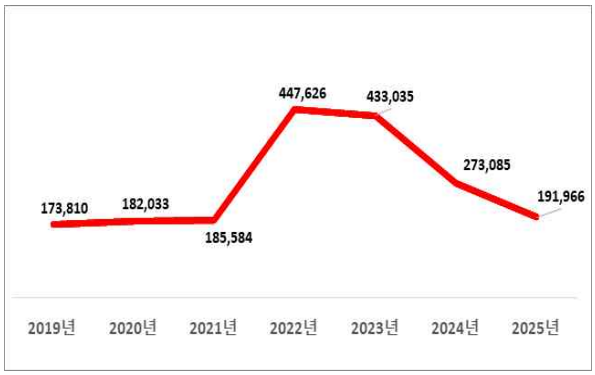
【 검토 의견 】

▪ 최근 정부가 지방교육재정교부금 산정체계 개편 방안을 발표하는 등 교육재정을 둘러싼 여건의 변화가 예상되는 만큼, 향후 교부금 규모와 세입 여건의 변동 가능성을 고려하여 중장기적인 관점에서 기금 운용계획을 수립할 필요가 있음

▪ 통합재정안정화기금은 회계연도 간 재정수입 불균형을 조정하여 안정적인 재정운용을 지원하기 위한 재원이나, 연도 말 조성액은 2022회계연도 4,476억 26백만원을 정점으로 2023회계연도 4,330억 35백만원, 2024회계연도 2,730억 85백만원, 2025회계연도 1,919억 66백만원으로 3년 연속 감소하고 있음

< 통합재정안정화기금 연도말 조성 현황 >

(단위: 백만원)



▪ 향후 지방교육재정교부금 제도 변화 등 교육재정 여건의 불확실성과 중장기 재정수요를 종합적으로 고려하여 적정 규모의 기금을 유지하는 한편, 기금의 설치 목적에 맞게 계획적으로 조성·활용할 필요가 있음

▪ 교육시설환경개선기금은 향후 교육시설 개선 수요와 사업 추진계획 등을 면밀히 분석하여 연도별 소요재원을 구체화하고, 기금 조성액이 필요한 시기에 적정하게 활용될 수 있도록 중장기 시설투자계획과 연계하여 운용할 필요가 있음

Ⅵ. 재무제표

1 재무회계 결산

1 총괄

○ 재무제표는 교육비특별회계와 기금을 대상으로 재정상태표, 재정운영표, 순자산변동표, 주석, 필수보충정보 및 부속명세서 등으로 구성되며, 현금흐름표는 관련 규정에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았음

○ '25회계연도 말 총자산은 3조 1,634억 66백만원으로 직전 회계연도보다 82억 54백만원(0.3%) 증가하였고, 총부채는 503억 40백만원으로 64억 46백만원(△11.4%) 감소하였음

- 이에 따라 순자산은 3조 1,131억 26백만원으로 직전 회계연도보다 147억원(0.5%) 증가하였음

○ 재정운영결과 총수익은 1조 1,661억 50백만원으로 직전 회계연도보다 1,698억 76백만원(17.1%) 증가하였고, 총비용은 1조 1,514억 49백만원으로 862억 29백만원(8.1%) 증가하였음

- 이에 따라 운영차액은 147억원으로, 전년도 △689억 46백만원에서 흑자로 전환되었으며, 836억 47백만원 증가하였음

< 재무제표(요약) >

(단위: 백만원, %)

연도		재정상태			재정운영결과		
		총자산(A)	총부채(B)	순자산(C=A-B)	총수익(D)	총비용(E)	운영차액(F=D-E)
2025		3,163,466	50,340	3,113,126	1,166,150	1,151,449	14,700
2024		3,155,212	56,786	3,098,425	996,274	1,065,220	△68,946
증감현황	증감	8,254	△6,446	14,700	169,876	86,229	83,647
	비율	0.3%	△11.4%	0.5%	17.1%	8.1%	흑자 전환

2 재정 상태

1. 자산

○ ’25회계연도 말 자산은 유형자산이 2조 8,700억 53백만원으로 전체 자산의 90.7%를 차지하고 있으며, 유동자산 2,839억 6백만원(9.0%), 투자자산 85억 54백만원(0.3%) 등의 순으로 구성되어 있음

- 유형자산은 직전 회계연도보다 1,161억 18백만원 증가한 반면, 유동자산은 1,076억 82백만원 감소하였음
  - 이에 따라 자산 구성에서 유형자산 비중은 87.3%에서 90.7%로 3.4%p 증가하고, 유동자산 비중은 12.4%에서 9.0%로 3.4%p 감소하였음

- 투자자산은 직전 회계연도보다 1억 68백만원 감소한 85억 54백만원이며, 무형자산과 기타비유동자산은 전체 자산에서 차지하는 비중이 미미한 수준임

< 자산 증감 현황 >

(단위: 백만원, %)

과목	2025년도		2024년도		증감액 (C=A-B)
	금액(A)	구성비[15]	금액(B)	구성비	
합 계	**3,163,466**	**100.0**	**3,155,212**	**100.0**	**8,254**
유 동 자 산	283,906	9.0	391,589	12.4	△107,682
투 자 자 산	8,554	0.3	8,722	0.3	△168
유 형 자 산	2,870,053	90.7	2,753,935	87.3	116,118
무 형 자 산	0	0.0	36	0.0	△35
기 타 비 유 동 자 산	952	0.0	931	0.0	22

15) 해당연도 구성비는 자산·부채·순자산의 각 총계 대비 해당 과목 금액의 비율을 말함

2. 부채

○ 부채는 장기차입부채가 435억 16백만원으로 전체 부채의 86.4%를 차지하고 있으며, 유동부채는 67억 89백만원으로 13.5%, 기타비유동부채는 36백만원으로 0.1%임

- 장기차입부채는 직전 회계연도보다 67억 37백만원 감소한 반면, 유동부채는 2억 69백만원 증가하였음

  • 이에 따라 장기차입부채의 구성비는 88.5%에서 86.4%로 2.1%p 감소하고 유동부채는 11.5%에서 13.5%로 2.0%p 증가하였음

< 부채 증감 현황 >

(단위: 백만원, %)

과목	2025년도		2024년도		증감액 (C=A-B)
	금액(A)	구성비	금액(B)	구성비	
합 계	**50,340**	**100.0**	**56,786**	**100.0**	**△6,446**
유 동 부 채	6,789	13.5	6,520	11.5	269
장 기 차 입 부 채	43,516	86.4	50,252	88.5	△6,737
기 타 비 유 동 부 채	36	0.1	14	0.0	22

3. 순자산

○ 순자산은 고정순자산이 2조 8,198억 1백만원으로 전체 순자산의 90.6%를 차지하고 있으며, 특정순자산 2,461억 73백만원(7.9%), 일반순자산 471억 52백만원(1.5%)으로 구성되어 있음

- 고정순자산은 직전 회계연도보다 1,225억 63백만원 증가하여 구성비도 87.1%에서 90.6%로 3.5%p 상승하였음

- 반면, 특정순자산은 791억 4백만원 감소하여 구성비가 10.5%에서 7.9%로 낮아졌고, 일반순자산도 287억 59백만원 감소하여 구성비가 2.4%에서 1.5%로 하락하였음

< 순자산 증감 현황 >

(단위: 백만원, %)

과목	2025년도		2024년도		증감액 (C=A-B)
	금액(A)	구성비	금액(B)	구성비	
합 계	**3,113,126**	**100.0**	**3,098,425**	**100.0**	**14,700**
고 정 순 자 산	2,819,801	90.6	2,697,238	87.1	122,563
특 정 순 자 산	246,173	7.9	325,277	10.5	△79,104
일 반 순 자 산	47,152	1.5	75,911	2.4	△28,759

3 재정 운영

1. 수익

○ '25회계연도 수익은 이전수익이 1조 1,220억 72백만원으로 전체 수익의 96.2%를 차지하고 있으며, 기타수익 435억 32백만원(3.7%), 자체수익 5억 45백만원 순임

- 이전수익은 직전 회계연도보다 1,480억 8백만원 증가하였고, 기타수익도 220억 65백만원 증가한 반면, 자체수익은 1억 97백만원 감소하였음

  • 이에 따라 이전수익의 구성비는 97.8%에서 96.2%로 1.6%p 낮아졌으나, 여전히 전체 수익의 대부분을 차지하고 있음

< 수익 증감 현황 >

(단위: 백만원, %)

과목	2025년도		2024년도		증감액 (C=A-B)
	금액(A)	구성비	금액(B)	구성비	
합 계	**1,166,150**	**100.0**	**996,274**	**100.0**	**169,876**
이 전 수 익	1,122,072	96.2	974,065	97.8	148,008
자 체 수 익	545	0.0	743	0.1	△197
기 타 수 익	43,532	3.7	21,467	2.2	22,065

2. 비용

○ ’25회계연도 비용은 인건비가 6,863억 68백만원으로 전체의 59.6%를 차지하여 가장 큰 비중을 보였고, 학교재정지원관리 11.1%, 기타비현금지출비용 10.0% 등의 순임

- 직전 회계연도와 비교하면 인건비가 522억 30백만원으로 가장 크게 증가하였고, 학교재정지원관리 154억 9백만원, 교수학습활동지원 115억 17백만원, 교육복지 80억 35백만원 등이 증가하였음

- 반면, 학교시설여건개선은 48억원, 교육행정일반은 17억 89백만원, 재무활동은 2억 34백만원 감소하였음

< 비용 증감 현황 >

(단위: 백만원, %)

과목	2025년도		2024년도		증감액 (C=A-B)
	금액(A)	구성비	금액(B)	구성비	
합 계	**1,151,449**	**100.0**	**1,065,220**	**100.0**	**86,229**
인적자원운용	10,230	0.9	10,006	0.9	223
교수학습활동지원	70,308	6.1	58,790	5.5	11,517
교육복지	68,564	6.0	60,529	5.7	8,035
보건급식	39,450	3.4	38,215	3.6	1,234
학교재정지원관리	128,301	11.1	112,892	10.6	15,409
학교시설여건개선	466	0.0	5,266	0.5	△4,800
평생교육	765	0.1	685	0.1	80
교육행정일반	20,713	1.8	22,501	2.1	△1,789
기관운영	6,749	0.6	5,895	0.6	854
재무활동	4,499	0.4	4,733	0.4	△234
인건비	686,368	59.6	634,139	59.5	52,230
기타비현금지출비용	115,036	10.0	111,568	10.5	3,468
재무활동	-	0.0	-	0.0	-
재무활동	-	0.0	-	0.0	-

3. 운영차액

○ ’25회계연도에는 수익 증가액이 비용 증가액을 상회함에 따라 재정운영 결과가 직전 회계연도보다 개선되었음

- 총수익은 직전 회계연도보다 1698억 76백만원 증가한 반면, 총 비용은 862억 29백만원 증가하여 수익 증가폭이 비용 증가폭보다 836억 47백만원 크게 나타났음

< 운영차액 증감 현황 >

(단위: 백만원, %)

구분	2025년도(a)	2024년도(b)	전년대비 증감액	
			금액(c=a-b)	비율(c/b)
운 영 차 액 (A - B)	**14,700**	**△68,946**	**83,647**	**흑자 전환**
총 수 익 (A)	1,166,150	996,274	169,876	17.1%
총 비 용 (B)	1,151,449	1,065,220	86,229	8.1%

4 순자산 변동

○ 고정순자산은 전기이월액 2조 6,972억 38백만원에서 당해연도 중 2,697억 33백만원이 증가하고 1,471억 70백만원이 감소하여,

- 차기이월액은 2조 8,198억 1백만원으로 직전 회계연도보다 1,225억 63백만원(4.5%) 증가하였음

○ 특정순자산은 수정후전기이월액 3,252억 77백만원에서 △791억 4백만원의 운영차액이 발생하여,

- 차기이월액은 2,461억 73백만원으로 직전 회계연도보다 791억 4백만원(△24.3%) 감소하였음

○ 일반순자산은 수정후전기이월액 759억 11백만원에 운영차액 938억 4백만원과 순자산 증감 내역이 반영되어,

- 차기이월액은 471억 52백만원으로 직전 회계연도보다 287억 59백만원(△37.9%) 감소하였음

○ 이에 따라 기말순자산은 3조 1,131억 26백만원으로 직전 회계연도보다 147억원(0.5%) 증가하였음

< 순자산 변동 증감 현황 >

(단위: 백만원, %)

구분	2025년도(a)	2024년도(b)	전년대비 증감액	
			금액(c=a-b)	비율(c/b)
고정순자산(A=B+C-D)				
전기이월고정순자산(B)	2,697,238	2,543,401	153,837	6.0
고정순자산의 증가(C)	269,733	241,998	27,735	11.5
고정순자산의 감소(D)	147,170	88,161	59,009	66.9
차기이월고정순자산(A)	2,819,801	2,697,238	122,563	4.5
특정순자산(E=F+G+H-I)				
수정후전기이월특정순자산(F)	325,277	489,828	△164,552	△33.6
운영차액(G)	△79,104	△164,552	85,448	△51.9
특정순자산의 증가(H)	-	-	-	0.0
특정순자산의 감소(I)	-	-	-	0.0
차기이월특정순자산(E)	246,173	325,277	△79,104	△24.3
일반순자산(J=K+L+M-N)				
수정후전기이월일반순자산(K)	75,911	134,142	△58,231	△43.4
운영차액(L)	93,804	95,605	△1,801	△1.9
일반순자산의 증가(M)	147,170	88,161	59,009	66.9
일반순자산의 감소(N)	269,733	241,998	27,735	11.5
차기이월일반순자산(J)	47,152	75,911	△28,759	△37.9
기말순자산(O=A+E+J)	**3,113,126**	**3,098,425**	**14,700**	**0.5**

5 재무분석 지표

○ 재정자립도는 자체수익 5억 45백만원을 총수익 1조 1,661억 50백만원으로 나눈 0.05%로, 직전 회계연도 0.07%보다 0.02%p 하락하였음

- 전체 수익에서 이전수익이 차지하는 비중이 96.2%로, 자체수익 비중은 매우 낮은 수준임

< 재정자립도 >

(단위: %)

지표명	산식	비 율	
		2025	2024
재정자립도	(자체수익 545백만 원 / 총수익 1,166,150백만 원) × 100	0.05	0.07

○ 재정 안정성 지표 중 총수지 비율은 98.7%로 직전 회계연도 106.9%보다 8.2%p 하락하였으며, 부채비율은 1.6%로 0.2%p 하락하고 순자산비율은 98.4%로 0.2%p 상승하였음

○ 유동비율은 4,181.9%로 직전 회계연도 6,005.7%보다 낮아졌으나, 유동자산이 유동부채를 크게 상회하고 있음

< 재정안정성 >

(단위: %)

지표명	산식	비 율	
		2025	2024
총수지비율	(총비용 1,151,449백만 원 / 총수익 1,166,150백만 원) × 100	98.7	106.9
부채비율	(총부채 50,340백만 원 / 순자산 3,113,126백만 원) × 100	1.6	1.8
유동비율	(유동자산 283,906백만 원 / 유동부채 6,789백만 원) × 100	4,181.9	6,005.7
순자산비율	(순자산 3,113,126백만 원 / 총자산 3,163,466백만 원) × 100	98.4	98.2

○ 재정효율성 지표 중 인건비 비율은 47.7%로 직전 회계연도 47.8%와 유사한 수준이며, 경상경비 비율은 99.2%로 직전 회계연도 99.4%보다 소폭 하락하였고, 자체수익회수비율은 100.0%임

< 재정효율성 >

(단위: %)

지표명	산식	비 율	
		2025	2024
인건비 비율	(인건비 549,538백만 원 / 총비용 1,151,449백만 원) × 100	47.7	47.8
자체수익회수 비율	(자체수익회수액 545백만 원 / 자체수익발생액 545백만 원) × 100	100.0	100.0
경상경비 비율	(경상경비 1,141,694백만 원 / 총비용 1,151,449백만 원) × 100	99.2	99.4

○ 서비스성과 지표 중 투자비 비율은 14.7%로 직전 회계연도 11.9%보다 2.8%p 상승하였으며, 학생 1인당 유형자산 금액은 41백만원에서 43백만원으로, 학생 1인당 비용은 16백만원에서 17백만원으로 각각 증가하였음

< 서비스성과 >

(단위: 백만원, %)

지표명	산식	비율 또는 금액	
		2025	2024
투자비 비율	(유형자산증가액 211,062백만 원/ 총지출액 1,440,599백만 원) × 100	14.7	11.9
학생 1인당 유형자산 금액	유형자산금액 2,870,053백만 원 / 공립학교 학생수 67,454명	43	41
학생 1인당 비용	총비용 1,151,449백만 원 / 공·사립학교 학생수 68,091명	17	16

【 검토 의견 】

- 2025회계연도 말 총부채는 직전 회계연도보다 감소하고 순자산은 증가하였으며, 부채비율은 1.6%, 순자산비율은 98.4%로 나타나는 등 재정안정성 지표는 전반적으로 안정적인 수준을 보이고 있음. 다만, 이러한 재정상태가 지속될 수 있도록 자산·부채의 변동 추이와 재정여건을 지속적으로 관리해야 함

- 전체 수익에서 이전수익이 96.2%를 차지하고 재정자립도는 0.05%로 직전 회계연도보다 0.02%p 하락한 만큼, 중앙정부 이전수입 등 외부 재원 여건의 변화가 교육재정에 미치는 영향이 큰 구조임을 감안하여 중장기 재정여건 변화에 대한 선제적 대비가 요구됨

- 순자산 중 고정순자산은 직전 회계연도보다 1,225억 63백만원 증가한 반면, 특정순자산과 일반순자산은 각각 791억 4백만원, 287억 59백만원 감소하였으므로, 향후 재정수요와 자금운용 여건을 고려한 순자산 구성의 변동 추이 점검이 필요함

- 투자비 비율은 직전 회계연도 11.9%에서 14.7%로 상승하고 학생 1인당 유형자산 금액도 41백만원에서 43백만원으로 증가하여 시설투자가 실질적인 교육환경 개선으로 이어질 수 있도록 투자사업의 필요성과 효과를 지속적으로 점검하고 취득 자산을 체계적으로 관리하는 것이 바람직함

Ⅶ. 공유재산 및 물품 결산

1 공유재산 및 물품 결산

1 공유재산 결산

○ ’25회계연도 말 공유재산 현재액은 2조 9,870억 60백만원으로, 당해연도 중 2,455억 11백만원이 증가하고 54억 56백만원이 감소하여 직전 회계연도 말보다 2,400억 54백만원 증가하였음

- 용도별로는 행정재산이 2조 9,808억 67백만원으로 대부분을 차지하고 있으며, 일반재산은 61억 93백만원임

  • 행정재산은 당해연도 중 2,428억 14백만원이 증가하고 30억 94백만원이 감소하였으며, 일반재산은 26억 96백만원이 증가하고 23억 62백만원이 감소하였음

- 종류별로는 건물이 2조 2,698억 54백만원으로 가장 큰 비중을 차지하고 있으며, 토지 6,340억 28백만원, 공작물 667억 62백만원 등의 순임

  • 당해연도 중 건물은 2,151억 87백만원, 토지는 233억 67백만원이 각각 증가하여 공유재산 증가분의 대부분을 차지하였음

< 공유재산 증감 및 현재액 >

(단위: 백만원)

연도	전년도말 현재액(A)	당해연도중 증감액			당해연도말 현재액(E=A+B)
		계(B=C-D)	증(C)	감(D)	
합 계	**2,747,005**	**240,054**	**245,511**	**5,456**	**2,987,060**
행정재산	2,741,147	239,720	242,814	3,094	2,980,867
일반재산	5,859	334	2,696	2,362	6,193

< 종류별 현황 >

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액(A)	당해연도중 증감액			당해연도말 현재액(E=A+B)
		계(B=C-D)	증(C)	감(D)	
합계	**2,747,005**	**240,054**	**245,511**	**5,456**	**2,987,060**
토지	610,914	23,113	23,367	254	634,028
건물	2,058,117	211,737	215,187	3,450	2,269,854
공작물	62,579	4,183	5,719	1,536	66,762
입목죽	14,478	1,021	1,238	217	15,499
무체재산	7	0	0	0	7
지상권등용익물권	910	0	0	0	910

【 검토 의견 】

- 공유재산은 교육활동 및 행정목적 수행을 위한 주요 자산으로서 취득·처분 등 변동 사항을 정확히 반영하고 재산대장과 실제 보유현황이 일치하도록 지속적인 관리가 요구됨
- 특히 일반재산은 행정재산 외의 공유재산이므로 보유 필요성과 활용 실태를 주기적으로 점검하고 재산의 효율적 활용 방안을 마련할 필요가 있음

2 물품 결산

○ '25회계연도 말 정수물품은 2,356점, 104억 13백만원으로, 당해연도 중 178점을 취득하고 133점을 처분하였음

< 물품 증감 및 현재액 >

(단위: 백만원, 점)

전년도말 현재액(A)		당해연도 증감액						당해연도말 현재액 (E=A+B)	
수량	현재액	계(B=C-D)		취득(C)		처분(D)			
		수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	현재액
2,311	8,281	45	2,132	178	3,192	133	1,060	2,356	10,413

Ⅷ. 성인지 결산

1 성인지 결산

1 개요 및 총괄

○ 성인지 결산은 예산이 여성과 남성에게 미치는 영향을 분석하고, 성평등한 재정운용 성과를 점검하기 위한 것으로,

- '25회계연도에는 '모두를 위한 돌봄 안전망 구축'과 '남녀가 상생하는 양성평등 문화 확산'을 성평등 목표로 설정함

○ '25회계연도 성인지 사업은 총 21개 사업으로, 예산현액 189억 36백만원 중 187억 82백만원을 지출하여 집행률은 99.2%임

- 사업 수는 전년과 동일한 21개이며, 지출액은 전년 211억 93백만원 대비 24억 11백만원(△11.4%) 감소함

- 사업분류별 지출액은 교육부지정사업 136억 13백만원(72.5%)으로 가장 많고, 성별영향평가사업 36억 92백만원(19.7%), 양성평등정책 추진사업 13억 90백만원(7.4%), 자체선정사업 86백만원(0.5%) 순임

< 사업분류별 성인지 결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

사업분류	사업수		2025년 결산				2024년 결산	전년대비 지출 증감률	
	2025	2024	예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	구성비[16]	지출액 (C)	증감액 (D=B-C)	증감률 (D/C)
합 계	**21**	**21**	**18,936**	**18,782**	**99.2**	**100.0**	**21,193**	**△2,411**	**△11.4**
양성평등정책 추진사업	2	2	1,469	1,390	94.6	7.4	1,593	△203	△12.8
성별영향평가사업[17]	3	3	3,706	3,692	99.6	19.7	3,371	321	9.5
교육부지정사업	13	13	13,675	13,613	99.6	72.5	15,997	△2,383	△14.9
자체선정사업[18]	3	3	86	86	99.9	0.5	231	△145	△62.7

16) 해당연도 구성비는 성인지 지출의 각 총계 대비 해당 사업 지출 금액의 비율을 말함
17) 시·도교육청에서 최근 3년간 실시한 성별영향평가 대상 사업 반영
18) 시·도교육청이 별도로 추진하는 사업(교육감 공약사업 등)

2 성인지 사업 결산 현황

○ 정책과제별로는 ‘아동 돌봄 지원 강화’ 3개 사업에 48억 71백만원, ‘양성평등한 성장 환경 조성’ 16개 사업에 138억 73백만원, ‘성별 대표성 제고’ 2개 사업에 37백만원이 지출됨

< 정책분야·정책과제별 성인지 결산 총괄 >

(단위: 개, 백만원, %)

정책분야·정책과제	사업수					예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)
	1	2	3	4	계			
합 계	**2**	**3**	**13**	**3**	**21**	**18,936**	**18,782**	**99.2**
공정하고양성평등한 노동환경조성						**0**	**0**	**0.0**
모두를 위한 돌봄안전망구축		**1**	**2**		**3**	**4,883**	**4,871**	**99.8**
아동돌봄지원강화		1	2		3	4,883	4,871	99.8
폭력피해지원 및 성인지적건강권보장						**0**	**0**	**0.0**
남녀가상생하는 양성평등문화확산	**2**	**2**	**11**	**3**	**18**	**14,053**	**13,910**	**99.0**
양성평등한성장환경조성	2	2	11	1	16	14,016	13,873	99.0
성별대표성제고				2	2	37	37	99.8
양성평등정책기반강화						0	0	0.0

○ 부문별로는 유아 및 초중등교육 분야가 184억 98백만원으로 전체 성인지 사업 지출액의 대부분을 차지하고 있으며, 평생·직업교육 2억 47백만원, 교육일반 37백만원이 지출됨

< 부문·정책사업별 성인지 결산 총괄 >

(단위: 개, 백만원, %)

부문·정책사업	사업수				예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)
	1	2	3	4			
합 계	2	3	13	3	18,936	18,782	99.2
유아 및 초중등교육	**2**	**2**	**12**	**1**	**18,647**	**18,498**	**99.2**
인적자원운용	2		1		2,304	2,215	96.2
교수-학습활동지원		2	10	1	14,879	14,819	99.6
교육복지			1		1,464	1,463	99.9
평생·직업교육		**1**	**1**		**252**	**247**	**98.0**
평생교육		1	1		252	247	98.0
교육일반				**2**	**37**	**37**	**99.8**
교육행정일반				2	37	37	99.8

3 성과목표 달성 현황

○ ’25회계연도 성인지 사업의 성과목표 21개 중 16개를 달성하고 5개는 미달성하여 목표달성률은 76.2%임

- 2024년에도 성과목표 21개 중 16개를 달성하여 목표달성률이 76.2%로 나타나, 전년과 동일한 수준임

< 성과 목표 달성 현황>

구분	성과목표(A)			
		목표달성(B)	목표미달성	목표달성률(B/A)
2025년	21개	16개	5개	76.2%
2024년	21개	16개	5개	76.2%
증감	-	-	-	-

4 성과목표 미달성 현황

○ 미달성 지표는 성별영향평가사업 1개, 교육부 지정사업 2개, 자체 선정사업 2개로 나타남

- **‘영재학급 업무담당자 여성 교원 비율’**은 목표 68.2% 대비 실적 52.2%로 달성도 76.5%이며,

  • 여성 교원의 참여 확대를 위해 도전적인 목표를 설정하였으나 기존 남성 교원 중심의 인력풀 구조 등의 영향으로 목표에 미달함

- **‘직업계고 현장실습 여학생 참여율’**은 목표 55.3% 대비 실적 45.9%로 달성도 83.0%이며,

  • 성별에 따른 참여 제한 없이 현장실습을 운영하였으나, 여학생의 진로 선택과 전공·직무 특성 등의 영향으로 목표에 미달함

- **‘학교폭력대책심의위원회 여성 위원 비율’**은 목표 55.0% 대비 실적 54.0%로 달성도 98.2%이며,

  • 사안별 소위원회 구성·운영 과정에서 여성 위원의 실제 참여 비율은 높았으나 최종 실적은 목표치에 소폭 미달함

- **‘학교운영위원회 남성 학부모 위원 비율’**은 목표 21.5% 대비 실적 20.5%로 달성도 95.3%이며,

  • 남성 학부모의 학교 교육활동 참여 여건과 인식 부족 등으로 성별 균형 확보에 어려움이 있었음

- **‘남성 마을교사 비율’**은 목표 6.2% 대비 실적 3.0%로 달성도 48.4%이며,

  • 성별을 구분하지 않는 모집 방식과 자원봉사 형태의 운영 특성 등으로 여성 참여 비율이 상대적으로 높아 목표에 미달함

< 성과 목표 미달성 현황>

(단위: %)

구분	부서명	대상 세부사업명 (사업명)	성과지표	목표 (A)	실적 (B)	달성도 (B/A)	달성 여부	‘24년 달성여부
성별영향평가사업(3개)								
	학교정책과	영재교육운영 (영재교육운영)	영재학급 업무담당자 여성 교원 비율	68.2	52.2	76.5	×	○
교육부지정사업(13개)								
	중등교육과	취업역량강화 (취업역량강화)	직업계고 현장실습 여학생 참여율	55.3	45.9	83.0	×	○
	학교지원본부	학교폭력예방및교육 (학교폭력사안처리지원)	학교폭력대책심의위원회 여성 위원 비율	55.0	54.0	98.2	×	○
자체선정사업(3개)								
	교원인사과	학부모및주민참여확대 (학교운영위원회운영)	학교운영위원회 남성 학부모 위원 비율[19]	21.5	20.5	95.3	×	○
	교육복지과	특색교육과정운영 (마을교육공동체운영)	남성 마을교사 비율	6.2	3.0	48.4	×	×

※ ‘학부모 및 주민참여확대’는 전년도와 성과지표가 변경되었으며, 나머지 성과지표는 전년도와 동일함

19) 2024년 성과지표: 학교운영위원회 남성 위원 비율

【 검토 의견 】

- ’25회계연도 성인지 사업은 예산현액 189억 36백만원 중 187억 82백만원을 집행하여 집행률은 99.2%로 높은 수준이나, 성과목표 달성률은 76.2%로 전년도와 동일하게 나타남
- 성인지 예산은 단순한 예산 집행을 넘어 사업을 통해 성별 격차를 완화하고 성평등 효과를 높이는 데 목적이 있으므로 예산 집행실적과 성과목표 달성 여부를 연계하여 사업의 실질적인 성인지 성과를 지속적으로 점검할 필요가 있음
- 특히, ‘남성 마을교사 비율’은 목표 6.2% 대비 실적 3.0%로 달성도 48.4%에 그쳤으며 전년도에 이어 미달성한 것으로 나타나, 성별을 구분하지 않는 모집 방식과 자원봉사 형태의 운영 특성 등을 고려할 때 현재 성과지표가 사업의 성인지적 성과를 적절하게 측정하고 있는지 재검토가 요구됨
- 이 밖에 전년도와 동일한 성과지표를 유지한 ‘영재학급 업무담당자 여성 교원 비율’, ‘직업계고 현장실습 여학생 참여율’, ‘학교폭력대책심의위원회 여성 위원 비율’은 전년도 달성에서 ’25년 미달성으로 전환된 만큼, 단순한 외부 여건뿐만 아니라 사업 추진 과정에서 개선 가능한 요인을 구체적으로 분석하여 향후 사업계획에 반영할 필요가 있음
- 향후 성인지 사업의 성과목표 설정 시 사업 특성과 정책대상, 성별 격차 발생 원인 등을 충분히 반영하고, 성과지표가 실제 성평등 개선 효과를 측정할 수 있도록 목표치와 측정방식을 지속적으로 점검·보완해야 함

【참고】 전체 사업별 목표 달성 현황

(단위: 백만원, %)

구분	부서명	대상 세부사업명 (사업명)	성과지표	목표 (A)	실적 (B)	달성도 (B/A)	달성 여부	'25년 결산액
양성평등정책 추진사업(2개)								**1,390**
	교원인사과	교원인사관리 (교원임용관리)	교육전문직원 여성 비율	66.0	71.3	108.0	○	1,327
	운영지원과	지방공무원인사관리 (지방공무원인사관리)	지방공무원 인사위원회 여성 비율	40.0	40.0	100.0	○	63
성별영향평가 사업(3개)								**3,692**
	학교정책과	영재교육운영 (영재교육운영)	영재학급 업무담당자 여성 교원 비율	68.2	52.2	76.5	×	812
	유초등교육과	특수교육복지 (특수교육복지지원)	토요가족지원프로그램에 참여한 전체 특수교육 대상 학생 중 여학생 수	26.0	47.8	183.8	○	2,660
	교육문화원	도서관운영 (공공도서관운영)	추천도서 전시 내 양성평등 주제 활용률	8.3	8.3	100.0	○	220
교육부 지정 사업(13개)								**13,613**
	유초등교육과	유치원방과후과정운영 (유치원방과후과정운영)	유치원 방과후과정 운영 참여율	97.1	97.8	100.7	○	748
	교육복지과	방과후학교운영 (늘봄학교운영)	방과후연계형 돌봄교실 운영비율	20.0	20.1	100.5	○	1,463
	교육원	교원연수운영 (교원연수운영)	교원 연수의 여성 강사 비율	53.0	59.0	111.3	○	825
	학교안전과	성폭력예방교육등 (성폭력예방및양성평등교육운영)	양성평등교육(성교육) 참여 비율	90.0	100.0	111.1	○	211
	중등교육과	교육과정운영지원 (원어민교사및보조강사운영)	영어회화전문강사 및 원어민보조교사 여성 비율	72.8	75.9	104.3	○	2,635
	중등교육과	교육과정운영지원 (체육교육과정운영)	학교체육진흥지역위원회 여성 위원 비율	33.4	33.4	100.0	○	1,442
	교육원	유아교육운영 (유아교육운영)	세종유아생태체험센터 운영 참여율	75.0	81.7	108.9	○	487
	유초등교육과	특수교육운영 (특수교육운영)	특수학교(급) 고등학교 과정 여자 졸업생 중 대학교(전공과) 진학 및 취업한 장애 여학생 비율	85.8	94.4	110.0	○	3,050
	중등교육과	취업역량강화 (취업역량강화)	직업계고 현장실습 여학생 참여율	55.3	45.9	83.0	×	591
	학교지원본부	학생단체활동 (학생수련활동운영)	수련활동 여학생 참여 비율	50.2	60.6	120.7	○	152
	학교지원본부	학교폭력예방및교육 (학교폭력사안처리지원)	학교폭력대책심의위원회 여성 위원 비율	55.0	54.0	98.2	×	472
	진로교육원	진로진학교육운영 (진로체험운영)	성인지 감수성 기반 진로 선택 안내 교육 참여율	83.0	87.0	104.8	○	1,511
	운영지원과	평생학습운영 (평생학습운영)	문자해득교육심사위원회 여성위원 비율	55.6	55.6	100.0	○	27
자체 선정 사업(3개)								**86**
	조직예산과	학부모및주민참여확대 (주민참여확대)	전체 위촉직 위원 중 여성 위원 비율	47.1	47.1	100.0	○	24
	교원인사과	학부모및주민참여확대 (학교운영위원회운영)	학교운영위원회 남성 학부모 위원 비율	21.5	20.5	95.3	×	13
	교육복지과	특색교육과정운영 (마을교육공동체운영)	남성 마을교사 비율	6.2	3.0	48.4	×	49

Ⅸ. 성과보고서

1 성과보고서

1 개요 및 총괄

○ 성과보고서는 사업예산의 성과관리 체계를 구축하고 재정운용의 성과를 체계적으로 관리하기 위한 것으로,「지방재정법」제5조제2항에 따라 예산의 성과계획서와 성과보고서를 작성하여 결산안과 함께 지방의회에 제출하도록 하고 있음

○ 2025회계연도 성과보고서는 5개의 전략목표와 15개의 성과목표, 66개의 성과지표로 구성되어 있음

- 전체 66개 성과지표 중 목표 대비 달성도가 130% 이상인 '초과달성' 지표는 7개(10.6%), 100% 이상 130% 미만인 '달성' 지표는 56개(84.8%)로, 총 63개 지표(95.4%)가 목표를 달성함

- 목표 대비 달성도가 100% 미만인 '미달성' 지표는 3개(4.6%)임

- 2024년 목표달성 지표는 64개로, 2025년 목표달성 지표 수는 1개 감소하였으나 전체 성과지표 대비 목표달성률은 전년 91.4%에서 95.4%로 4.0%p 상승함

< 성과 총괄 >

(단위: 개)

전략목표수	성과목표수	성과목표의 성과지표수	2025년 성과 달성도				2024년 목표 달성 (D)	전년 대비 (E=C-D)
			초과달성[20] (A)	달성[21] (B)	목표달성 (C=A+B)	미달성[22]		
5	15	66	7	56	63	3	64	△1
		100.0%	10.6%	84.8%	95.4%	4.6%	91.4%	4.0%

20) 성과지표의 목표치 대비 달성도가 130% 이상인 지표수
21) 성과지표의 목표치 대비 달성도가 100% 이상 130% 미만인 지표수
22) 성과지표의 목표치 대비 달성도가 100% 미만인 지표수

2 주요 성과유형 분석

1. 초과달성

○ 초과달성 지표는 ‘다같이 성장하는 맞춤형 교육’ 분야 3개, ‘삶의 질을 높이는 교육생태계’ 분야 1개, ‘시민과 함께하는 교육자치·교육행정’ 분야 3개로 나타남

- ‘기초학력 지원 1수업 2교(강)사제 운영 학급 수 비율’, ‘학력향상 프로그램 참여학생 비율’, ‘집합교육훈련 이수율’은 각각 196.0%, 169.0%, 168.4%로 목표치를 크게 상회함

- 이 밖에 ‘세종창의적 교육과정 활성화를 위한 의견수렴 횟수(비율)’ 등 4개 성과지표는 131.1%~137.7%의 달성률을 보임

< 초과달성 성과지표 현황>

(단위: %)

전략	성과지표	목표대비 실적 및 달성률		
전략목표 Ⅰ 다같이 성장하는 맞춤형 교육		**목표**	**실적**	**달성률**
	① 세종창의적 교육과정 활성화를 위한 의견수렴 횟수(비율)	125.0	166.6	133.3
	② 기초학력 지원 1수업 2교(강)사제 운영 학급 수 비율	10.0	19.6	196.0
	③ 학력향상 프로그램 참여학생 비율	8.4	14.2	169.0
전략목표 Ⅳ 삶의 질을 높이는 교육생태계		**목표**	**실적**	**달성률**
	① 교직원 안전관련 전문교육 누적 이수율	63.0	82.6	131.1
전략목표 Ⅴ 시민과 함께하는 교육자치·교육행정		**목표**	**실적**	**달성률**
	① 교육과정 운영 지원 만족도	70.0	96.4	137.7
	② 집합교육훈련 이수율	71.0	119.6	168.4
	③ 재정투자심사 통과비율	75.0	100.0	133.3

2. 미달성

○ 미달성 지표는 '학습권을 보장하는 교육복지' 분야 1개, '삶의 질을 높이는 교육생태계' 분야 1개, '시민과 함께하는 교육자치·교육행정' 분야 1개로 나타남

- **'늘봄학교 참여율'**은 목표 82.0% 대비 실적 81.0%로 달성률 98.8%이며, 초등학교 2학년의 참여율 저조와 수요에 기반한 다양한 방과후프로그램 편성 부족 등이 주요 원인으로 나타남

- **'학교 급식 위생 안전 검사지원율'**은 목표 65.4% 대비 실적 48.9%로 달성률 74.7%이며, 검사기관 여건에 따라 당초 연 2회로 계획한 검사를 연 1회로 조정한 것이 주요 미달성 사유임

- **'학부모 학교 참여율'**은 목표 88.0% 대비 실적 86.1%로 달성률 97.8%이며, 학부모회 임원 활동에 대한 부담과 일부 유치원의 낮은 관심도 등으로 일부 학교에 학부모회가 설치되지 못한 것으로 나타남

< 미달성 성과지표 현황>

(단위: %)

전략	성과지표	목표대비 실적 및 달성률		
전략목표 III 학습권을 보장하는 교육복지		**목표**	**실적**	**달성률**
	① 늘봄학교 참여율	82.0	81.0	98.8
전략목표 IV 삶의 질을 높이는 교육생태계		**목표**	**실적**	**달성률**
	① 학교 급식 위생 안전 검사지원율	65.4	48.9	74.7
전략목표 V 시민과 함께하는 교육자치·교육행정		**목표**	**실적**	**달성률**
	① 학부모 학교 참여율	88.0	86.1	97.8

【 검토 의견 】

- 2025회계연도 성과지표 66개 중 63개가 목표를 달성하여 목표달성률은 95.4%로 전년 대비 4.0%p 상승하였으며, 전반적으로 성과목표가 양호하게 달성된 것으로 나타남
- 다만, 전체 성과지표 중 7개 지표가 목표 대비 130% 이상 초과달성하였고, 초과달성 폭이 큰 지표에 대해서는 목표치가 실제 사업 여건과 최근 실적을 적절히 반영하여 설정되었는지 살펴볼 필요가 있음
- 아울러 미달성한 3개 지표는 미달성 원인을 구체적으로 분석하여 향후 사업 계획과 목표 설정에 반영하고, 특히 달성률이 74.7%에 그친 '학교 급식 위생 안전 검사지원율'은 검사기관 여건 등 추진상 제약요인을 고려한 실효성 있는 개선 방안을 마련하는 것이 요구됨
- 향후에는 성과지표별 최근 실적과 사업 여건 등을 반영하여 합리적인 목표치를 설정하고, 성과분석 결과가 다음연도 사업계획과 예산편성에 실질적으로 반영될 수 있도록 해야 할 것임

【참고】 전체 성과목표 달성도 현황

(단위: %)

전략	성과목표	성과지표	목표대비 실적 및 달성률			
5개	15개	66개				
전략목표 Ⅰ 다같이 성장하는 맞춤형 교육			**목표**	**실적**	**달성률**	**달성도**
	I-1 미래변화를 이끄는힘, 세종창의적 교육과정	① 세종창의적 교육과정 활성화를 위한 의견수렴 횟수(비율)	125.0	166.6	133.3	초과달성
		② 생태교육 교육공동체 만족도	96.5	96.7	100.2	달성
		③ 생각자람교육과정 컨설팅 수혜율	98.0	100.0	102.0	달성
		④ 생각자람교육과정 컨설팅 수혜 만족도	95.5	95.6	100.1	달성
		⑤ 중학교 나다움성장 교육과정우수사례	82.0	85.7	104.5	달성
		⑥ 캠퍼스형 공동교육과정만족도	89.0	91.5	102.8	달성
		⑦ 특수교육대상자 진학 및 취업률	89.5	91.1	101.7	달성
	I-2 모두의 성장을 위한 책임교육	① 기초학력 지원 1수업 2교(강)사제 운영 학급 수 비율	10.0	19.6	196.0	초과달성
		② 학력향상 프로그램 참여학생 비율	8.4	14.2	169.0	초과달성
		③ 영유아학교 시범사업운영 기관 만족도	80.0	92.8	116.0	달성
		④ 세종유아생태체험센터체험 프로그램 효과성	95.4	96.4	101.0	달성
	I-3 진로역량을 키우는 맞춤교육	① 진로체험실 기본 프로그램(주중) 참여 학생 만족도	92.1	92.7	100.7	달성
		② 진로진학상담 만족도	94.5	96.4	102.0	달성
		③ 직업계고 지원 만족도	80.0	81.0	101.3	달성
		④ 과학교육 담당교원 역량 강화 연수 및 컨설팅 수혜율	96.0	97.1	101.1	달성
		⑤ 영재학급 재학생 교육과정 만족도	80.0	91.1	113.9	달성
		⑥ 학생 독서동아리 운영 학교 비율	96.1	96.1	100.0	달성
		⑦ 교육감배 학교스포츠클럽대회 참가학생 만족도	87.0	93.0	106.9	달성
		⑧ 학교예술강사 운영 만족도	82.0	89.4	109.2	달성
전략목표 Ⅱ 미래를 열어가는 교육환경			**목표**	**실적**	**달성률**	**달성도**
	Ⅱ-1. 교육의 질을 높이는 미래교육환경	① 초등학교 1~2학년학급당학생 수 20명 배치 비율	87.3	100.0	114.6	달성
		② 세종꿈마루 만족도 및 참여도	84.0	86.9	103.4	달성
		③ 디지털 기반 환경 만족도및 보급률	92.1	108.7	118.0	달성
		④ 교육정보서비스 무중단율	99.6	100.0	100.5	달성
		⑤ 미래형 학교모델 구축 추진 노력도	100.0	100.0	100.0	달성
		⑥ 장애인식개선 교육 이수율	46.3	48.5	104.8	달성
	Ⅱ-2. 학습자가 삶을 주도하는 세종미래교육	① SW교육체험 학생 참여율	50.0	54.6	109.2	달성
	Ⅱ-3. 연대하고 실천하는 시민교육	① 지속가능발전교육(ESD) 시민 사회 참여도	80.0	97.4	121.4	달성
		② 국제교육교류센터 프로그램 참가 학생 수 증가율	10.0	12.9	129.0	달성
		③ 현장체험 연수 참여 교사만족도 실시 결과	94.9	99.6	104.9	달성
전략목표 Ⅲ 학습권을 보장하는 교육복지			**목표**	**실적**	**달성률**	**달성도**
	Ⅲ-1 촘촘한 맞춤형 교육복지	① 특수교육대상학생 치료지원율	88.0	88.7	100.8	달성
		② 다문화 맞춤형 교육 학생만족도	88.0	92.5	105.1	달성
		③ 통학차량 관계자 교통안전교육 참여율	65.0	70.9	109.1	달성

전략	성과목표	성과지표	목표대비 실적 및 달성률			
	Ⅲ-2 모두가 행복한 교육복지	① 저소득층 정보화지원 만족도	89.5	91.0	101.7	달성
		② 늘봄학교 참여율	82.0	81.0	98.8	미달성
	Ⅲ-3 존중받는 교육활동보장	① 교육활동 보호 여건 조성도	4.7	4.9	104.2	달성
		② 교직원 직무연수 효과성	91.6	95.5	104.3	달성
전략목표 Ⅳ 삶의 질을 높이는 교육생태계			**목표**	**실적**	**달성률**	**달성도**
	Ⅳ-1 안전하고 건강한 학교	① 교직원 안전관련 전문교육 누적 이수율	63.0	82.6	131.1	초과달성
		② 안전체험교육원 체험 학생수 및 만족도	96.0	96.8	100.8	달성
		③ 학생정서·행동 특성 검사 결과 전문기관 연계율	93.0	93.3	100.3	달성
		④ 교육환경보호구역 점검강화 노력도	126.0	126.0	100.0	달성
		⑤ 학교 급식 위생 안전 검사지원율	65.4	48.9	74.7	미달성
		⑥ 안전 취약 시설물 개선율	100.0	103.3	103.3	달성
		⑦ 학교 시설 지원 만족도	85.0	89.6	105.4	달성
		⑧ 안전보건관리체계 의무사항이행률	99.0	99.5	100.5	달성
	Ⅳ-2 존중과 배려의 학생생활	① 관계중심 생활교육 및 학교폭력예방교육(학생) 실시율	100.0	100.0	100.0	달성
		② 학교폭력 사안 처리(회해중재, 갈등해결)지원에 대한 교원 만족도	3.9	4.3	110.3	달성
		③ 늘벗학교 위탁교육 수료율	90.0	100.0	111.1	달성
	Ⅳ-3 배움이 풍요로운 학습도시 세종	① 마을교육공동체 참여 만족도	87.0	89.5	102.9	달성
		② 평생교육 프로그램 수료율	93.1	94.5	101.5	달성
		③ 도서관 이용률	104.2	111.4	106.9	달성
		④ 사교육 관리 강화율	45.0	49.0	108.9	달성
전략목표 Ⅴ 시민과 함께하는 교육자치·교육행정			**목표**	**실적**	**달성률**	**달성도**
	Ⅴ-1 참여와 협력의 교육자치	① 교육정책 의견수렴 및 정책 반영 비율	94.5	94.9	100.4	달성
		② 연구과제 수행률	100.0	100.0	100.0	달성
		③ 연구과제 공유율	93.1	105.8	113.6	달성
		④ 소통공감형 콘텐츠 제작 확대율 및 만족도	96.5	97.4	100.9	달성
		⑤ 전문상담 프로그램 만족도	88.0	94.4	107.3	달성
	Ⅴ-2 교육주체가 일궈가는 학교자치	① 학생자치 활동 만족도	92.2	95.3	103.4	달성
		② 학부모 학교 참여율	88.0	86.1	97.8	미달성
		③ 학교자치 역량 강화를 위한 교육주체 의견수렴 실시율	100.0	100.0	100.0	달성
	Ⅴ-3 현장 중심 교육행정	① 교육과정 운영 지원 만족도	70.0	96.4	137.7	초과달성
		② 학교 현장지원 건수 및 만족도	91.3	100.4	109.9	달성
		③ 집합교육훈련 이수율	71.0	119.6	168.4	초과달성
		④ 재정투자심사 통과비율	75.0	100.0	133.3	초과달성
		⑤ 민원콜센터 1차 응답률	65.0	67.6	104.0	달성
		⑥ 청렴교육 학교현장 지원율	35.0	39.8	113.7	달성
		⑦ 자체감사 추진 실적률	92.0	96.5	104.9	달성