

2020년도 서울특별시교육청 기금운용계획안

의안 번호	1206
----------	------

제출연월일: 2019년 11월 1일

제 출 자: 서울특별시교육감

1. 제안이유

2020년도 서울특별시교육청의 기금운용계획(안)을 편성하여 서울특별시
의회의 의결을 받고자 제출하는 것임

2. 주요골자

2020년도 기금운용계획(안)의 규모는 다음과 같음

〈 기금운용계획(안) 규모 〉

(단위 : 천원)

구 분	2020예산(안)	2019예산	증 감	%
서울특별시교육청 감채기금	0	0	0	0
서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금	63,370,821	53,153,401	10,217,420	16.1

3. 참고사항

지방자치단체 기금관리기본법 제8조(기금운용계획 및 결산)

붙임 1. 2020년도 서울특별시교육청 감채기금 운용계획안 1부

2. 2020년도 서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금 운용계획안 1부.

2020년도 서울특별시교육청 감채기금 운용계획안

I | 운용총칙

1. 기금설치 개요

가. 설치근거

- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조
- 「서울특별시교육청 감채기금 설치 및 운용 조례」

나. 설치목적

- 지방채 원리금 상환재원 확보

2. 기금운용의 기본 방향

가. 기금 사업의 목표

- 지방채 원리금 상환재원 확보로 지방교육재정 건전성 강화

나. 2020년 기금사업 개요

- 2020년도 감채기금 수입 및 지출 계획은 0원으로 감채기금은 조성하지 않음
- 미조성 사유
 - 상환재원이 지방교육재정교부금으로 지원되는 경우, 조성하지 아니할 수 있음(서울특별시교육청 감채기금 설치 및 운용 조례 제3조 제2항)
 - 조성액의 정기예금 예치시 금리에 비해 지방채 이자상환 금리가 높아, 교부금 등 상환재원 확보시 예산편성 및 즉시 상환하는 것이 유리한 바, 기금조성의 필요성은 적음

다. 기금 조성·운용 주요 내용

1) 지방채 발행(차입) 현황

(‘19년도말 기준, 단위: 천원)

사 업 별(사업연도)		차 입 액 (A)	상 환 액 (B)	잔 액 (C=A-B)
국가 부담	학교신설(‘14)	59,514,000	59,514,000	0
	’09. 공자기금지방채차환(‘14)	106,209,249	106,209,249	0
	유치원신설및교육환경개선(‘15)	268,763,080		268,763,080
	교부금차액보전(누리과정)(‘15)	61,974,368	61,974,368	0
	학교신설(‘15)	118,178,057	118,178,057	0
	교부금 차액보전(‘16)	152,638,227	152,638,227	0
	학교신설(‘16)	51,013,000	51,013,000	0
	교육환경개선(‘16)	217,413,906	0	217,413,906
	교육환경개선(‘18)	133,440,376	3,734,000	129,706,376
합 계		1,169,144,263	553,260,901	615,883,362

2) 기금 조성 총 규모

(단위: 천원)

’19년도말 현재액 ①	’20년도 조성계획			’20도말 현재액 ②=③+①	비 고
	수입 ②	지출 ③	증감 ④=②-③		
0	0	0	0	0	

II

자금 운용계획

1. 기금수지 총괄 : 없음
2. 수입계획 : 없음
3. 지출계획 : 없음

Ⅲ

연도별 기금조성 및 집행현황

(단위: 천원)

연도별	조성액					집행액			잔액 (a-b)
	계 a	출연금	보조금 차입금 융자금 회수 (이자포함) 예수금	이자 수입	기타 수입	계 b	고유목적 사업비	융자금인력 운영비 및 기본경비 차입원리금 상환 예수금 원리금상환 기타지출	
2011	86,684,470	86,318,544	0	365,926	0	86,684,470	86,684,470	0	0
2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2013	30,614,308	30,270,000	0	344,308	0	30,614,308	30,614,308	0	0
2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Ⅳ

예치금 및 예탁금 명세

(단위: 천원)

구분	예치(탁)처	예치 및 예탁액				증감(b-a)	비고
		'18년도말 현재액	'19년도말 현재액 a	'20년도말 현재액 b			
합계		0	0	0	0		
예치금		0	0	0	0		
예탁금		0	0	0	0		

Ⅴ

2019회계연도 순세계잉여금에 대한 지방채 직접상환 계획

- 없음

【 참고자료 1 】

연도별 순세계잉여금 현황

(단위 : 천원)

회계년도	순세계잉여금	지방교육채상환액 (잉여금의 20%)	결산상 잉여금	비고
2011	223,621,992	55,908,000	279,529,992	
2012	304,383,790	76,096,000	380,479,790	
2013	88,493,872	0	88,493,872	
2014	125,696,199	0	125,696,199	
2015	319,103,846	0	319,103,846	
2016	505,441,966	0	505,441,966	
2017	515,187,941	0	515,187,941	
2018	769,860,649		769,860,649	

관련 근거

□ 지방회계법

제19조(결산상 잉여금의 처리) 지방자치단체는 회계연도마다 세입·세출 결산상 잉여금(剩餘金)이 있을 때에는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 금액을 뺀 잉여금을 그 잉여금이 생긴 회계연도의 다음 회계연도까지 세출예산에 관계없이 지방채의 원리금 상환에 사용할 수 있다.

1. 다른 법률에 따라 용도가 정하여진 금액
2. 「지방재정법」 제50조에 따른 이월금

□ 지방회계법 시행령

제16조(결산상 잉여금의 처리) 지방자치단체의 장은 매 회계연도의 결산상 잉여금이 있는 경우에는 법 제19조 각 호의 금액과 지방채증권 또는 차입금의 상환해당액을 공제한 금액을 다음 연도 세입에 이입(移入)하여야 한다.

□ 서울특별시교육청 감채기금 설치 및 운용 조례

제3조(기금의 조성) ② 교육감은 매년 교육비특별회계 순세계잉여금의 20% 이상에 해당하는 금액을 기금으로 적립하거나 지방채 원리금을 직접 상환하여야 한다. 다만, 지방채가 없거나 지방채 상환재원이 지방교육재정교부금으로 지원되는 경우에는 그러하지 아니할 수 있다.

□ 지방자치단체 기금관리기본법

제8조(기금운용계획 및 결산) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 기금운용계획을 수립하여야 하고, 출납폐쇄 후 80일 이내에 기금의 결산보고서를 작성하여야 한다.

- ② 지방자치단체의 장은 제1항에 따른 기금운용계획안과 기금결산보고서를 회계연도마다 각각 세입·세출 예산안 또는 결산서와 함께 지방의회에 제출하여 의결을 받아야 한다.

2020년도 서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금 운용계획안

I

운용총칙

1. 기금설치 개요

가. 근거

- 「지방자치법」 제142조(재산과 기금의 설치)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산), 제9조(기금 운용계획안의 내용)
- 「서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금 설치·운용 조례」

나. 목적

- 서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립 필요 재원 연차적 적립·조성

다. 연도: 2016년

2. 기금운용의 기본 방향

가. 기금 사업의 목표

- 서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립에 필요한 안정적 재원 확보

나. 2020년 기금사업 개요

1) 서울특별시교육청 신청사 건립

- 위 치: 서울특별시 용산구 후암동 168번지 (구 수도여고 부지)
- 부지면적: 13,214.2㎡
- 건축규모: 40,555㎡ (지하 3층, 지상 6층)

- 총사업비: 1,247억 원(특별교부금 400억 원 포함)
- 2020년 추진계획
 - 공사 계약 및 시행: '20. 1 ~ '22. 2. (26개월)
 - 시공부분 건설사업 관리용역: '20. 1 ~ '22. 2. (26개월)
 - ※ 신청사 건립 추진 상황에 따라 변경될 수 있음

2) 연수원 건립

- 위 치: 제주특별자치도 서귀포시 안덕면 창천리 884
- 부지면적: 8,950㎡
- 건축규모: 2개동 8,831㎡
- 총사업비: 338억 원
- 2020년 추진계획
 - 자체·중앙투자 심사 실시
 - 공유재산 및 관리계획심의
 - ※ 연수원 건립 추진 상황에 따라 변경될 수 있음

다. 기금 조성·운용 주요 내용

1) 기금 조성 총규모

(단위: 천원)

기금명	'19년도 말 조성액(a)	'20년도 기금운용계획		'20년 말 조성액 (d=a+b-c)	비고
		수입(b)	지출(c)		
서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금	45,558,289	17,812,532	28,510,300	34,860,521	

2) 기금 조성 재원별 현황

(단위: 천원)

기금 재원별	'19년도 말 조성액(a)	'20년도 기금운용계획		'20년도 말 조성액 (d=a+b-c)	비고
		수입계획(b)	지출계획(c)		
합 계	45,558,289	17,812,532	28,510,300	34,860,521	
교육비특별회계전입금	44,717,620	17,229,725	28,510,300	33,437,045	
기금운용수익(이자수입)	840,669	582,807	-	1,423,476	

3) 지원대상

- 근거: 「서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금 설치·운용 조례」 제4조
- 대상: 신청사 및 연수원 건립에 필요한 건축비, 토지매입비, 설계비 및 감리비, 그 밖에 부대시설비 등 건립에 필요한 경비

4) 2020년도 지원 기준 및 계획

- 서울특별시교육청 신청사 건립을 위한 설계비, 시설비, 감리비, 시설부대비

라. 기금 자산 관련 주요 현황

(단위: 천원)

자산구분	'18년말 잔액	'19년 계획			'20년 계획안			증감 (b-a)
		신규	처분	잔액(a)	신규	처분	잔액(b)	
합 계	45,290,755	7,862,646	7,595,112	45,558,289	17,812,532	28,510,300	34,860,521	△10,697,768
금융자산								
예치금	45,290,755	7,862,646	7,595,112	45,558,289	17,812,532	28,510,300	34,860,521	△10,697,768

마. 기금 부채 관련 주요 현황: 해당없음

II

자금 운용계획

1. 기금수지 총괄

(단위: 천원)

수 입 계 획				지 출 계 획			
수입항목	'20년 수입액	'19년 수입액	증 감	지출항목	'20년 지출액	'19년 지출액	증 감
합 계	63,370,821	53,153,401	10,217,420	합 계	63,370,821	53,153,401	10,217,420
교특회계 전입금	17,229,725	7,526,520	9,703,205	비용자성 사업비	28,510,300	7,595,112	20,915,188
기부금	-	-	-	용자성 사업비	-	-	-
용자금회수	-	-	-	인력운영비	-	-	-
예치금회수	45,558,289 ¹⁾	45,290,755	267,534	기본경비	-	-	-
이자수입	582,807 ²⁾	336,126	246,681	예치금	34,860,521	45,558,289	△10,697,768
기타	-	-	-	기타	-	-	-

2. 수입계획

(단위: 천원)

장	관	항	목	'20년 수입액	'19년 수입액	증감	산출내역
자체수입(20000)				582,807	336,126	246,681	
		이자수입(24000)		582,807	336,126	246,681	
		이자수입(24100)		582,807	336,126	246,681	
		예금이자수입(24101)		582,807	336,126	246,681	
기타(40000)				45,558,289	45,290,755	267,534	
		예치금회수(42000)		45,558,289	45,290,755	267,534	
		예치금회수(42100)		45,558,289	45,290,755	267,534	
		예치금회수(42101)		45,558,289	45,290,755	267,534	
내부거래(50000)				17,229,725	7,526,520	9,703,205	
		전입금(51000)		17,229,725	7,526,520	9,703,205	
		전입금(51100)		17,229,725	7,526,520	9,703,205	
		교육비특별회계전입금(51102)		17,229,725	7,526,520	9,703,205	
수입 합계				63,370,821	53,153,401	10,217,420	

1) '20년도 예치금 회수 = '19년도 교특회계 전입금 + '19년도 예치금 회수 + '19년도 이자수입 - '19년도 비용자성 사업비

2) '19. 12. 31. 기준 정기예금(원금: 16,861,055천원) 이자수입('20. 3. 31. 해지 예정) + {'19년도 말 조성액 + '20년도 교육비특별회계 전입금 - '20년도 지출금액} × 6월 정기예금 금리(2019년 10월 기준) × 6개월/12개월
= 306,871천원 + {(45,558,289천원 + 17,229,725천원 - 28,510,300천원) × 1.61% × 6/12} = 582,807천원

3. 지출계획

(단위: 천원)

분야	부분	정책	단위	세부	세부항목	'20년 지출액	'19년 지출액	증감
교육						63,370,821	53,153,401	10,217,420
	교육일반					63,370,821	53,153,401	10,217,420
					기관운영관리	28,510,300	7,595,112	20,915,188
					교육행정기관시설	28,510,300	7,595,112	20,915,188
					본청시설관리(신청사 건립)	28,510,300	7,595,112	20,915,188
					설계비(420-01-02)	19,300	4,595,112	△4,575,812
					시설비(420-03)	26,472,000	2,000,000	24,472,000
					감리비(420-04)	1,969,000	950,000	1,019,000
					시설부대비(420-05)	50,000	50,000	-
					직속기관시설관리(연수원 건립)	-	-	-
					토지매입비((410-01)	-	-	-
					예비비 및 기타	34,860,521	45,558,289	△10,697,768
					예비비 및 기타	34,860,521	45,558,289	△10,697,768
					내부유보금	34,860,521	45,558,289	△10,697,768
					예치금(710-04)	34,860,521	45,558,289	△10,697,768
					지출 합계	63,370,821	53,153,401	10,217,420

III

연도별 기금 조성 및 집행현황

(단위: 천원)

연도별	조성액			집행액			잔액 (㉠-㉡)
	계(㉠)	교특회계 전입금	이자수입	계(㉡)	비용자성 사업비	기타지출	
2016	5,927,675	5,908,775	18,900	-	-	-	5,927,675
2017	12,005,511	11,930,655	74,856	43,898	43,898	-	11,961,613
2018	28,368,649	27,957,862	410,787	967,182	967,182	-	27,401,467
2019	7,862,646	7,526,520	336,126	7,595,112	7,595,112	-	267,534
2020	17,812,532	17,229,725	582,807	28,510,300	28,510,300	-	-10,697,768
계	71,977,013	70,553,537	1,423,476	37,116,492	37,116,492	-	34,860,521

IV

예치금 현황

(단위: 원)

예치은행	'18년도말 현재액	'19년도말 현재액 [㉠]	'20년도말 현재액 [㉡]	증감(㉡-㉠)	비고
합 계	45,290,755	45,558,289	34,860,521	△10,697,768	
NH농협은행	45,290,755	45,558,289	34,860,521	△10,697,768	