

2019년도 서울특별시교육청 기금운용계획안

의안 번호	243
----------	------------

제출연월일: 2018년 11월 1일

제 출 자: 서울특별시교육감

1. 제안이유

2019년도 서울특별시교육청의 기금운용계획(안)을 편성하여 서울특별시
의회의 의결을 받고자 제출하는 것임

2. 주요골자

2019년도 기금운용계획(안)의 규모는 다음과 같음

〈 기금운용계획(안) 규모 〉

(단위 : 천원)

구 분	2019예산(안)	2018예산	증 감	%
서울특별시교육청 감채기금	0	0	0	0
서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금	50,514,698	45,996,257	4,518,441	9.8

3. 참고사항

지방자치단체 기금관리기본법 제8조(기금운용계획 및 결산)

붙임 1. 2019년도 서울특별시교육청 감채기금 운용계획안 1부

2. 2019년도 서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금 운용계획안 1부

2019년도 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. 2019년 기금사업 개요

- 2019년도 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

(’18년도말 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
	’09. 공자기금지방채차환(’14)	106,209,249		106,209,249
	교원명예퇴직(’15)	256,174,291	256,174,291	0
	유치원신설및교육환경개선(’15)	268,763,080		268,763,080
	교부금차액보전(누리과정)(’15)	61,974,368		61,974,368
	학교신설(’15)	152,410,000	34,231,943	118,178,057
	교부금 차액보전(’16)	152,638,227		152,638,227
	학교신설(’16)	51,013,000		51,013,000
	교육환경개선(’16)	217,413,906		217,413,906
	교육환경개선(’18)	133,440,376		133,440,376
합 계		1,459,550,497	290,406,234	1,169,144,263

※ ’17년에 이월하여 ’18년말 발행 예정인, ’18. 교육환경개선 133,440,376천원 포함

2) 기금 조성 총 규모

(단위: 천원)

’18년도말 현재액 ㉠	’19년도 조성계획			’19도말 현재액 ㉡=㉢+㉠	비 고
	수입 ㉢	지출 ㉣	증감 ㉤=㉢-㉣		
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	조 성 액					집 행 액			잔액 (a-b)
	계 a	출연금	보조금 차입금 융자금 회수 (이자포함) 예수금	이자 수입	기 타 수 입	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

IV

예치금 및 예탁금 명세

(단위: 천원)

구 분	예치(탁)처	예 치 및 예 탁 액				비고
		'17년도말 현재액	'18년도말 현재액a	'19년도말 현재액b	증감(b-a)	
합 계		0	0	0	0	
예치금		0	0	0	0	
예탁금		0	0	0	0	

V

2018회계연도 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	

【참고자료 2】

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.

□ 2019년도 교육비특별회계 예산안 편성 및 기금운용계획안 수립 기준(교육부, 2018.9.)

- 기금사업 중 예산으로 대체가능한 사업은 예산사업으로 전환하고, 불필요한 기금은 폐지하는 등 운용 혁신
- 수입액의 전부가 교육비특별회계 전입금으로 충당되거나 사업실적이 미미하는 등으로 교육비특별회계에서 통합·운영하는 것이 바람직하다고 판단되는 경우 기금을 폐지하거나 다른 기금과 통합

□ 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.

2019년도 서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금 운용계획안

I

운용총칙

1. 기금설치 개요

가. 근거

- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조
- 「서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금 설치·운용 조례」

나. 목적

- 서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립에 필요한 재원을 연차적으로 적립·구성

다. 연도: 2016년

2. 기금운용의 기본 방향

가. 기금 사업의 목표

- 서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립에 필요한 안정적 자원 확보

나. 2019년 기금사업 개요

1) 서울특별시교육청 신청사 건립

- 위 치: 서울특별시 용산구 후암동 168번지(구 수도여고 부지)
- 부지면적: 13,214.2㎡
- 건축규모: 39,967㎡(지하 2층, 지상 7층)

- 총사업비: 1,247억 원
 - 2019년 추진계획
 - 실시설계 건설사업 관리용역 실시
 - 경제성 및 현장적용 타당성 검토
 - 공사 계약 및 시행
 - 시공부분 건설사업 관리용역
- ※ 신청사 건립 추진 상황에 따라 변경될 수 있음.

2) 연수원 건립

- 위 치: 제주특별자치도 서귀포시 안덕면 창천리 884
 - 부지면적: 8,950㎡
 - 건축규모: 6,297㎡ 내외
 - 총사업비: 224억 원
 - 2019년 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	'18년도 말 조성액(a)	'19년도 기금운용계획		'19년 말 조성액 (d=a+b-c)	비고
		수입(b)	지출(c)		
서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금	42,704,257	7,810,441	14,961,000	35,553,698	

2) 기금 조성 재원별 현황

(단위 : 천원)

기금 재원별	'18년도말 조성액(a)	'19년도 기금운용계획		'19년도 말 조성액 (d=a+b-c)	비고
		수입계획(b)	지출계획(c)		
합 계	42,704,257	7,810,441	14,961,000	35,553,698	
교육비특별회계전입금	42,311,128	7,526,520	14,961,000	34,876,648	
기금운용수익(이자수입)	393,129	283,921	0	677,050	

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) 2019년도 지원 기준 및 계획

- 서울특별시교육청 신청사 건립을 위한 설계비, 감리비, 시설부대비

II 자금 운용계획

1. 기금수지 총괄

(단위: 천원)

수 입 계 획				지 출 계 획			
항 목	'19년 수입액	'18년 수입액	증 감	항 목	'19년 지출액	'18년 지출액	증 감
합 계	50,514,698	45,996,257	4,518,441	합 계	50,514,698	45,996,257	4,518,441
전입금	7,526,520	27,713,840	△20,187,320	교육목적 사업비	14,961,000	3,292,000	11,669,000
보조금	-	-	-	용자금	-	-	-
차입금	-	-	-	인력운영비	-	-	-
용자금회수 (이자포함)	-	-	-	기본경비	-	-	-
예탁금 상환금	-	-	-	예탁금	-	-	-
예치금회수	42,704,257	17,889,288	24,814,969	예치금	35,553,698	42,704,257	△7,150,559
예수금	-	-	-	차입원리금 상환	-	-	-
이자수입	283,921 ¹⁾	393,129	△109,208	예수금 원리금상환	-	-	-
기타수입	-	-	-	기타지출	-	-	-

1) ('18년도 말 조성액 + '19년도 교육비특별회계 전입금 - '19년도 지출금액) × 6월 정기예금 금리(2018년 9월 기준) × 6개월/12개월
= (42,704,257천원 + 7,526,520천원 - 14,961,000천원) × 1.61% × 6월 / 12월 = 283,921천원

2. 수입계획

(단위: 천원)

장	관	항	목	'19년 수입액	'18년 수입액	증감	산출내역
자체수입				283,921	393,129	△109,208	
이자수입				283,921	393,129	△109,208	
이자수입				283,921	393,129	△109,208	
공공예금이자수입				283,921	393,129	△109,208	
보전수입 등 내부거래				50,230,777	45,603,128	4,627,649	
보전수입 등				42,704,257	17,889,288	24,814,969	
예치금회수				42,704,257	17,889,288	24,814,969	
예치금회수				42,704,257	17,889,288	24,814,969	
내부거래				7,526,520	27,713,840	△20,187,320	
전입금				7,526,520	27,713,840	△20,187,320	
교육비특별회계전입금				7,526,520	27,713,840	△20,187,320	
수입 합계				50,514,698	45,996,257	4,518,441	

3. 지출계획

(단위: 천원)

분야	부문	정책	단위	세부	세부항목	'19년 지출액	'18년 지출액	증감
일반 공공행정						35,553,698	42,704,257	△7,150,559
일반행정						35,553,698	42,704,257	△7,150,559
재무활동						35,553,698	42,704,257	△7,150,559
보전지출						35,553,698	42,704,257	△7,150,559
시교육청 금고예치						35,553,698	42,704,257	△7,150,559
예치금						35,553,698	42,704,257	△7,150,559
교육						14,961,000	3,292,000	11,669,000
교육일반						14,961,000	3,292,000	11,669,000
기관운영관리						14,961,000	3,292,000	11,669,000
교육행정기관시설						14,961,000	3,292,000	11,669,000
본청시설관리(신청사 건립)						14,961,000	3,292,000	11,669,000
설계비(420-01-02)						2,933,000	2,652,000	281,000
시설비(420-03)						11,618,000	-	11,618,000
감리비(420-04)						360,000	590,000	△230,000
시설부대비(420-05)						50,000	50,000	0
직속기관시설관리(연수원 건립)						-	-	-
토지매입비((410-01)						-	-	-
지출 합계						50,514,698	45,996,257	4,518,441

III

연도별 기금조성 및 집행현황

(단위: 천원)

연도별	조성액			집행액			잔액 (㉑-㉒)
	계(㉑)	전입금	이자 수입	계(㉒)	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	28,106,969	27,713,840	393,129	3,292,000	3,292,000	-	24,814,969
2019	7,810,441	7,526,520	283,921	14,961,000	14,961,000	-	△7,150,559
계	53,850,596	53,079,790	770,806	18,296,898	18,296,898	-	35,553,698

IV

예치금 및 예탁금 명세

(단위: 천원)

구 분	예치(탁)처	예치금 및 예탁금				비고
		'17년도말 현재액	'18년도말 현재액㉑	'19년도말 현재액㉒	증감(㉒-㉑)	
합 계	NH농협은행	17,889,288	42,704,257	35,553,698	△7,150,559	
예치금	NH농협은행	17,889,288	42,704,257	35,553,698	△7,150,559	
예탁금	-	-	-	-	-	