서울특별시 마포구의회
제286회 1차 정례회

검 토 보 고 서

2026. 9. 9.(수)

검 토 안 건	발 의
1. 2025회계연도 결산 승인안(미래교육국) 2. 2026년도 제1회 추가경정예산안(미래교육국)	구청장

열정으로 열일하는 열린 의회

보건복지위원회
[전문위원 장홍용]

검 토 보 고 서

(보고자 : 전문위원 장홍용)

1. 안 건 명

2025회계연도 교육체육국(미래교육국) 결산 승인안

2. 안건번호

의안번호 : 제26-62호

3. 제출일자 및 제출자

가. 제출일자 : 2026년 8월 21일

나. 제 출 자 : 서울특별시 마포구청장

4. 회부일자

회부일자 : 2026년 8월 24일

5. 관련근거

가. 「지방자치법」 제144조(예비비), 제150조(결산)

나. 「지방자치법 시행령」 제82조(결산승인)

다. 「지방회계법 시행령」 제14조(결산의 수행)

라. 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

마. 「지방재정법」 제43조(예비비)

Ⅰ. 총괄개요

1. 세입결산

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	미수납액 (A-B)	수납률 (B/A)
마 포 구	**1,077,820,499,745**	**1,113,716,011,589**	**1,084,637,135,369**	**27,126,474,550**	**97.4%**
일 반 회 계	1,030,609,107,225	1,055,109,822,526	1,033,634,562,976	19,924,601,190	98%
특 별 회 계	47,211,392,520	58,606,189,063	51,002,572,393	7,201,873,360	87%
교육체육국 (미래교육국)	**123,162,931,000**	**122,686,576,944**	**122,652,533,354**	**34,043,590**	**99.97%**
일 반 회 계	123,162,931,000	122,686,576,944	122,652,533,354	34,043,590	99.97%
특 별 회 계	해당없음				

※ **수납률** : 징수결정액 대비 수납액

○ 2025회계연도 교육체육국(미래교육국) 소관 전체 세입 예산현액은 1,231억 6,293만 1천원으로 이는 마포구 전체 세입 예산현액의 11.42%를 차지하는 수치임. 징수결정액은 1,226억 8,657만 6,944원이고 이 중 99.97%인 1,226억 5,253만 3,354원을 수납하고, 3,404만 3,590원이 미수납되었음.

○ 특별회계 세입은 없음

2. 세출결산

(단위 : 원)

구 분	예 산 현 액	지 출 액	다음연도 이 월 액	보조금 반납금	집 행 잔 액	집행률 (%)
마 포 구	**1,077,820,499,745**	**964,593,934,960**	**37,342,282,515**	**22,406,954,348**	**53,477,327,922**	**89.49**
일반회계	1,030,609,107,225	925,433,769,322	36,198,258,705	22,212,176,148	46,764,903,050	89.79
특별회계	47,211,392,520	39,160,165,638	1,144,023,810	194,778,200	6,712,424,872	82.94
교육체육국 (미래교육국)	**186,828,682,000**	**170,001,810,468**	**5,508,290,100**	**5,511,602,703**	**5,806,978,729**	**90.99**
일반회계	186,292,535,000	169,587,806,628	5,468,298,100	5,511,602,703	5,724,827,569	91.03
특별회계	536,147,000	414,003,840	39,992,000	0	82,151,160	77.21
화력발전지역자원시설세	536,147,000	414,003,840	39,992,000	0	82,151,160	77.21

※ 집행률 : 예산현액 대비 지출액

❍ 2025회계연도 교육체육국(미래교육국) 소관 일반회계 및 특별회계 세출 예산현액은 1,868억 2,868만 2천원(마포구 전체 세출 예산현액 중 17.33% 차지)이며, 이 중 1,700억 181만 468원을 지출(집행률 90.99%)하고, 55억 829만 100원은 이월, 55억 1,160만 2,703원은 보조금으로 반납하고, 집행잔액은 58억 697만 8,729원임.

- 일반회계 예산현액 1,862억 9,253만 5천원 중 1,695억 8,780만 6,628원(예산현액 대비 91.03%) 지출하고 54억 6,829만 8,100원을 이월하였으며, 55억 1,160만 2,703원은 보조금으로 반납하고, 집행잔액은 57억 2,482만 7,569원임.
- 특별회계 예산현액 5억 3,614만 7천원 중 4억 1,400만 3,840원(예산현액 대비 77.21%) 지출하고, 3,999만 2천원을 이월하였으며, 집행잔액은 8,215만 1,160원임.

Ⅱ. 일반회계

1. 세입결산

【 세목별 조서 】

(단위 : 원)

구 분	세입예산현액	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	미수납액 (A-B)	수납률 (B/A)
합 계	123,162,931,000	122,686,576,944	122,652,533,354	34,043,590	99.97%
세 외 수 입	1,437,576,000	2,319,080,170	2,285,036,580	34,043,590	98.53%
지방교부세 등	0	0	0	0	0
조정교부금 등	225,000,000	225,000,000	225,000,000	0	100%
보 조 금	112,662,330,000	110,956,508,744	110,956,508,744	0	100%
보전수입등 및내부거래	8,838,025,000	9,185,988,030	9,185,988,030	0	100%

❍ 2025회계연도 교육체육국(미래교육국) 소관 일반회계 세입 예산현액은 1,231억 6,293만 1천원으로, 징수결정액은 1,226억 8,657만 6,944원이고, 이 중 1,226억 5,253만 3,354원을 수납함.

❍ **수납액 내역**은 국고·시비보조금 등이 1,109억 5,650만 8,744원 (90.46%)으로 가장 큰 비중을 차지하고, 보전수입 등 및 내부거래 91억 8,598만 8,030원(7.48%), 세외수입 22억 8,503만 6,580원(1.86%), 조정교부금 등 2억 2,500만원(0.18%) 임.

❍ **미수납액**은 세외수입 총 3,404만 3,590원으로, 주요 내역은

- 재산임대수입(공유재산임대료) 249만 3천원 (사유: 납세태만)
- 사업수입(기타사업수입) 63만 2천원 (사유: 납기미도래)
- 사용료수입(기타사용료) 69만 6,190원 (사유: 납세태만)
- 기타수입(그외수입) 62만 8,400원 (사유: 납세태만)
- 지방행정제재·부과금등(부정이익환수금) 2,959만 4천원 (사유: 납세태만) 임.

【 부서별 세입 결산 】

(단위 : 원)

구 분	세입예산현액	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	미수납액 (A-B)	수납률 (B/A, %)
합 계	**123,162,931,000**	**122,686,576,944**	**122,652,533,354**	**34,043,590**	**99.97**
교육청소년과	1,841,425,200	2,117,048,670	2,113,231,080	3,817,590	99.82
평생학습과	2,861,158,000	2,642,610,530	2,642,610,530	0	100
보육정책과	91,682,293,800	90,591,731,070	90,562,137,070	29,594,000	99.97
가족정책과	26,778,054,000	27,335,186,674	27,334,554,674	632,000	99.99

※ **세입예산액:** 예산액+전년도 이월액, **수납률:** 징수결정액 대비 수납액

❍ 교육체육국(미래교육국) 과별 세입예산을 살펴보면 전체 세입예산이 가장 많은 부서는 보육정책과로 실제수납액은 905억 6,213만 7,070원이며(수납률 99.97%), 세입예산이 가장 적은 과는 교육청소년과로 징수결정액 21억 1,704만 8,670원 중 21억 1,323만 1,080원(수납률 99.8%)을 수납한 것으로 나타남.

❍ 전체 미수납액 3,404만 3,590원 중 가장 많은 비중을 차지하는 부서는 보육정책과이며 미수납액은 2,959만 4천원임. 이는 2025년 어린이집 지도점검 시 적발된 어린이집(1개소)에 대한 부정이익환수금임.

2. 세출결산

【 조직별 일반회계 세출 결산 】

(단위 : 원)

부서명	예 산 현 액	지 출 액	이 월 액	보조금 반납금	집 행 잔 액	집행률
합 계	186,292,535,000	169,587,806,628	5,468,298,100	5,511,602,703	5,724,827,569	91.03%
교육청소년과	19,939,445,200	18,314,381,925	265,614,810	6,902,240	1,352,546,225	91.85%
평생학습과	8,932,699,000	8,011,498,272	0	18,880	921,181,848	89.69%
보육정책과	119,614,214,800	109,152,874,368	3,608,137,290	4,365,898,736	2,487,304,406	91.25%
가족정책과	37,806,176,000	34,109,052,063	1,594,546,000	1,138,782,847	963,795,090	90.22%

※ 집행률 : 예산현액 대비 지출액

❍ 2025회계연도 교육체육국(미래교육국) 소관 일반회계 세출 예산현액은 1,862억 9,253만 5천원이며, 예산현액 가운데 1,695억 8,780만 6,628원이 지출되고, 다음연도로 54억 6,829만 8,100원을 이월하였고, 55억 1,160만 2,703원의 보조금이 반납되어, 집행잔액은 57억 2,482만 7,569원으로 나타남. 집행률은 예산현액 대비 91.03%임.

❍ 교육체육국(미래교육국) 2025년도 일반회계 세출예산 집행률이 가장 높은 부서는 교육청소년과로 전체예산 199억 3,944만 5,200원 가운데 183억 1,438만 1,925원을 지출하여 91.85%의 집행률을 보였고,

집행률이 가장 낮은 부서는 평생학습과로 전체예산 89억 24만 3,269만 9천원 가운데 80억 1,149만 8,272원을 지출하여 89.69%의 집행률을 보임.

3. 집행잔액[불용액]

【 부서별 집행잔액 발생 현황 】

(단위 : 원)

부 서 명	집 행 잔 액	원인별 잔액 현황				
		보 조 금 정산잔액	예산절감액	계획변경 등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액
합 계	5,724,827,569	2,823,695,247	74,645,800	82,608,386	98,513,830	2,645,364,306
교육청소년과	1,352,546,225	75,372,750	27,994,800	0	0	1,249,178,675
평생학습과	921,181,848	1,028,300	46,651,000	8,553,000	98,513,830	766,435,718
보육정책과	2,487,304,406	2,038,864,066	0	67,848,470	0	380,591,870
가족정책과	963,795,090	708,430,131	0	6,206,916	0	249,158,043

○ 2025회계연도 교육체육국(미래교육국) 집행잔액(불용액)은 예산현액 1,862억 9,253만 5천원의 3.07%인 57억 2,482만 7,569원으로, 이는 마포구 전체 일반회계 집행잔액 467억 6,490만 3,050원의 12.24%를 차지함.

○ 행정안전부의 「지방자치단체 결산 통합기준」에 따라 결산서 상 집행잔액의 발생원인은 “보조금정산잔액”, “예산절감”, “계획변경 등 집행사유 미발생”, “낙찰차액”, “지출잔액”, “예비비” 6개 항목으로 구분되는데[1],

---

1) 집행잔액 원인별 내역 용어설명 및 사례 (출처: 지방자치단체 결산 통합기준)

1. 보조금정산금액 : 보조사업 정산 후 자체재원으로 광역은 시·도비, 기초는 시·군비만 해당
2. 예산절감 : - 예산부서에서 세출예산에 편성된 일정액을 일괄 배정하지 않아 집행할 수 없는 예산
   - 계약심사 절감액 등 부서에서 자체적으로 예산 절감한 경우
3. 계획변경 등 집행사유 미발생 : 행정주체의 자의(自意)에 의한 계획변경 취소, 행정객체의 의지(他意)에 의한 사업 미시행
   - 중앙정부의 기본계획 및 지침의 변경이나 취소
   - 지방자치단체 자체계획의 변경 또는 취소
   - 예산을 집행하는 사유가 발생하지 아니한 경우로 주민이나 행정환경 변화에 따른 것으로 계획의 변경이나 취소없이 예산을 미집행한 때
   - 집단민원 발생으로 쓰레기매립장건립사업 미착공
   - 토지소유자의 합의 불가로 도로사업 미착공
   - 행정소송 발생으로 보상금 미집행
   - 정원이 20명인데 충원을 할 수 없어 실제인원 10명으로 직제를 운영함으로써 발생된 잔액
   - 국·과 단위 홍보물 제작이 시·도 단위 홍보물 발간으로 국·과 단위 홍보물 미제작으로 인한 잔액
4. 낙찰차액 : 발주금액과 계약금액의 차이금액 중 기중 재사용금액을 제외한 잔액
5. 지출잔액 : 세출예산을 배정 받아 집행하고 남은 잔액
6. 예비비 : 예비비 과목(801)의 잔액을 기재

❍ 교육체육국(미래교육국) 소관 원인별 집행잔액 발생현황을 살펴보면, ‘보조금 정산잔액(28억 2,369만 5,247원)’, ‘지출잔액(26억 4,536만 4,306원)’, ‘낙찰차액(9,851만 3,830원)’, ‘계획변경 등 집행사유 미발생(8,260만 8,386원)’, ‘예산절감액(7,464만 5,800원)’ 순으로 집행잔액이 발생함.

❍ 집행잔액의 발생은 예산집행 과정에서 계획변경이나 낙찰차액 등 부득이하게 발생할 수 있으나 과도한 불용액은 재정의 건전성을 해칠 수 있으므로, 불요불급한 예산확보나 과다 편성은 없었는지 면밀히 사업계획을 수립하여야 하며 집행과정에서 소요예산의 정확한 추계와 철저한 사업관리가 필요할 것임.

4. 집행률 저조사업

❍ 2025회계연도 교육체육국(미래교육국) 소관 일반회계 세출사업 중 **예산현액 대비 집행률 70% 미만 사업**은 **16건**이며,

❍ **사업 중 집행이 되지 않은 사업(집행률 0%)은 1건**으로, 교육청소년과 ‘스쿨매니저 지원 사업’ 3,127만 5천원임.

❍ 불용사유는 교육청의 사업 참여 학교 확정 및 유관기관 간 업무 협의 지연 등으로 미추진하게 된 것임.

<스쿨매니저 지원 사업>

□ **사업개요 및 현황**

○ 사업기간: 2025년 1월 ~ 12월

○ 사업대상: 아현초등학교, 상암고등학교

○ 사업내용: 학교시설 관리인력(스쿨매니저) 파견·운영

○ 추진체계

교육청	마포구	운영학교
◦ 개방학교 선정 ◦ 시범 학교 인센티브 지급 ◦ 개방 관련 인건비 및 시설보험 예산 분담 ◦ 학교와의 협력 지원	◦ 스쿨매니저 채용 및 관리 ◦ 영조물 배상보험 가입 및 관리 ◦ 예산 집행 및 분담 ◦ 동호회 선정 및 매칭 (마포구 체육회 협조)	◦ 학교 시설 개방 ◦ 스쿨매니저 복무 확인 협조

○ 예산지원: 서울시교육청(50%), 마포구(50%)

【 집행률 70% 미만 사업 - 16건 】

(단위 : 원)

부서	세부사업명	예산현액 ㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	보조금 반납금 ㉱	집행 잔액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 (㉯/㉮)
교육청소년과 (4 건)	고교 무상교육 지원	330,231,000	145,550,000	0	0	184,681,000	44.07%
	스쿨매니저 지원 사업	31,275,000	0	0	0	31,275,000	**0%**
	영어캠프 운영	49,010,000	22,350,500	6,135,800	0	20,523,700	45.6%
	마포 어린이 천문과학관 운영	706,335,000	484,199,070	212,300,000	0	9,835,930	68.55%
보육정책과 (7 건)	구립어린이집 대체신축	6,016,830,000	233,151,930	3,445,616,000	1,379,498,400	958,563,670	3.87%
	공공건축물 그린리모델링 사업	578,130,000	235,239,450	0	259,389,163	83,501,387	40.68%
	차액보육료	1,241,841,000	800,500,000	0	350,230,500	91,110,500	64.46%
	외국인아동 보육료	204,800,000	139,224,090	0	32,787,950	32,787,960	67.98%
	특화보육 지원 사업 (시비 보조)	346,385,000	222,440,370	0	119,347,400	4,597,230	64.21%
	마포형어린이집 운영	288,000,000	185,584,680	0	0	102,415,320	64.43%
	베이비시터하우스 운영	751,198,800	420,137,240	37,748,790	0	293,312,770	55.92%
가족정책과 (5 건)	여성친화도시 조성	8,090,000	5,045,900	-	-	3,044,100	62.37%
	미혼모·부 양육권 지원	15,482,000	8,582,000	-	-	6,900,000	55.43%
	서울키즈오케이존 지원사업(시비)	2,100,000	1,200,000	-	-	900,000	57.14%
	아동복지 정책 추진	9,500,000	6,400,200	-	-	3,099,800	67.37%
	서울형 키즈카페 설치 및 운영	2,165,331,000	389,368,140	1,594,546,000	97,187,782	84,229,078	17.98%

※ 집행률은 예산현액 대비 지출액을 기준으로 산출하였음. (이월액, 보조금반납금 미포함)

【 집행잔액(불용액) 1억원 이상 사업 - 12건 】

(단위 : 원)

부서	세부사업명	예산현액 ㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	보조금 반납금 ㉱	집행잔액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 (㉯/㉮)
교육청소년과 (4 건)	교육경비 보조금 지원	6,117,258,000	5,769,114,750	0	0	348,143,250	94.3%
	친환경 학교급식 지원	5,472,145,000	5,105,293,050	0	0	366,851,950	93.3%
	고교 무상교육 지원	330,231,000	145,550,000	0	0	184,681,000	**44.07%**
	청소년독서실(스터디카페) 조성 및 운영	1,576,574,000	1,270,873,152	0	0	305,700,848	80.6%
평생학습과 (2 건)	마포중앙도서관 시설물 관리	2,754,086,000	2,161,971,949	0	0	592,114,051	78.5%
	소금나루도서관 운영	779,527,000	672,559,754	0	0	106,967,246	86.28%
보육정책과 (5 건)	**구립어린이집 대체신축**	6,016,830,000	233,151,930	3,445,616,000	1,379,498,400	958,563,670	**3.87%**
	가정양육수당 지원	1,385,031,000	1,189,600,000	0	24,577,000	170,854,000	85.88%
	어린이집 운영지원 사업(시비보조)	4,285,700,000	3,855,670,150	0	215,331,420	214,698,430	89.96%
	마포형어린이집 운영	288,000,000	185,584,680	0	0	102,415,320	**64.43%**
	베이비시터하우스 운영	751,198,800	420,137,240	37,748,790	0	293,312,770	**55.92%**
가족정책과 (1 건)	아동급식 지원	2,860,422,000	2,009,582,508	-	450,422,495	400,416,997	70.25%

○ **집행잔액 1억원 이상 사업은 12건**으로, 이 중 **집행률 70% 미만인 사업은 4건**이며, 교육청소년과 ‘고교 무상교육 지원’과 보육정책과 ‘구립어린이집 대체신축’, ‘마포형어린이집 운영’, ‘베이비시터하우스 운영’ 사업임.

○ **‘고교 무상교육 지원’**은 고등학생 대상으로 입학급, 수업료, 학교운영지원비, 교과용 도서 구입비를 지원해주는 사업으로, 예산현액 3억 3,023만 1천원 중 1억 4,555만원을 지출하고 집행잔액은 1억 8,468만 1천원임. (집행률 44.07%)

고교 무상교육 지원은 「지방교육재정교부금법」 및 「시·도 및 시·군·자치구의 고등학교 등의 무상교육 경비 부담에 관한 고시」에 따라 지출하는 ‘시·군·구 교육비특별회계 법정전출금’으로, 매년 서울시에서 통보한 자치구 부담액에 따라 편성하여 집행하였으나 2025년도 예산 편성 당시에는 지방교육재정교부금법 일부개정이 진행중에 있어 자치구 부담액 통보가 지연됨에 따라 전년도와 동일하게 예산을 편성하였고, 2025년 10월 자치구 부담액이 6개월분만 통보되어 집행잔액이 발생하였음.

○ **‘구립어린이집 대체신축’**은 건물노후화로 시설이 열악한 구립어린이집의 환경개선을 위하여 사업대상인 창전어린이집(창전로 69)과 성산어린이집(월드컵북로30길 14)을 대체신축하여 쾌적한 환경과 양질의 보육서비스를 제공하고자 하는 사업으로, 예산현액 60억 1,683만원 중 2억 3,315만 1,930원(설계공모보상비, 시유지 변상금 등)을 지출하였고, 34억 4,561만 6,000원은 이월, 13억 7,949만 8,400원은 보조금반납금으로 하여 집행잔액은 9억 5,856만 3,670원임(집행률 3.87%).

잔액사유는 국공립어린이집 대체신축을 위한 사전절차인 서울시 공공건축심위회 심의 및 설계공모 등으로 사업이 지연됨에 따른 것임.

○ **‘마포형 어린이집 운영’**은 일정 요건을 갖춘 어린이집을 마포형 어린이집으로 공인하여 인건비, 운영비, 시설개선비를 지원하는 사업으로 예산현액 2억 8,800만원 중 1억 8,558만 4,680원을 지출하여, 집행잔액은 1억 241만 5,320원임(집행률 64.43%).

본 사업은 2025년도 예산편성 시 전년도보다 1억 844만원을 증액하여 2억 8,800만원을 편성하고 또한 제1회 추경에서도 180만원을 증액편성하였음에도 1억원 이상 불용액이 발생하였음. 잔액 사유는 당초 2025년도 상반기에 마포형어린이집 6개소를 확대 운영하고자 예산을 증액 편성하였으나, 상반기 3개소, 하반기 4개소가 선정되고 2025년 국·공립 전환 1개소, 폐원 2개소가 발생됨에 따라 상반기 시설운영비 보조가 미집행되어 집행잔액이 발생한 것임.

○ **‘베이비시터하우스 운영’**은 보육정책심의위원회 심의를 통해 선정된 국공립어린이집을 베이비시터하우스로 시설 개선 및 운영하는 사업으로, 예산현액 7억 5,119만 8,800원 중 4억 2,013만 7,240원을 지출하고, 시설비 3,774만 8,790원을 이월하여 집행잔액은 2억 9,331만 2,700원임(집행율 55.92%).

잔액 사유는 당초에는 총 5개소의 베이비시터하우스를 운영할 계획이었으나 최종 2개소(공덕베이비시터하우스어린이집, 서강베이비시터하우스어린이집)로 확정 운영됨에 따라 집행잔액이 발생하였음.

○ 사업부서는 사업 추진과정에서 지연요인이 발생할 경우 향후 일정을 낙관적으로 전망하기보다는 회계연도 중 집행가능한 사업비 규모를

면밀히 검토하고 필요시에는 감추경을 추진함으로써 집행잔액 발생규모를 최소화할 필요가 있었을 것임. 집행상황을 꾸준히 모니터링하여 과다한 불용가능성이 있으면 감추경 등을 통해 예산운용의 효율성을 제고할 필요가 있음.

Ⅲ. 특별회계 (화력발전지역자원시설세)

○ 화력발전지역자원시설세 특별회계는 「서울특별시 마포구 화력발전지역자원시설세 특별회계 설치 및 운용 조례」에 의해 설치 운영되고 있으며, 동 조례 제4조에 따르면 특별회계의 세출은 ① 지역의 부존자원 보호·보전, 환경보호·개선, 안전·생활편의시설 설치 등 주민생활환경과 지역개발에 관련된 사업 ② 구가 추진하는 에너지사업 및 에너지 관련 홍보·교육사업 ③ 특별회계의 관리 및 운용에 필요한 경비 ④ 시 자체사업 중 구에 지원되는 사업 ⑤ 그 밖에 서울특별시 마포구청장이 필요하다고 인정하는 사업으로 규정되어 있음.

가. 세입결산 : 해당사항 없음

나. 세출결산

○ 예산현액: 5억 3,614만 7,000원

지 출 액: 4억 1,400만 3,840원 (예산현액 대비 77.21%)

이 월 액: 3,999만 2,000원

집행잔액: 8,215만 1,160원 (예산현액 대비 15.32%)

❍ 특별회계 세출 내역

(단위 : 원)

구 분 (조직 - 세부사업)	예산현액 (가)	지 출 액 (나)	이 월 액	집행잔액	집행률 (나/가)
화력발전지역자원시설세특별회계	**536,147,000**	**414,003,840**	**39,992,000**	**82,151,160**	**77.21%**
교 육 청 소 년 과	181,147,000	131,694,860	0	49,452,140	72.7%
마포 어린이 천문과학관 운영	42,800,000	42,800,000	0	0	100%
신수실뿌리복지센터 내 스터디카페 조성 및 운 영	93,203,000	66,740,790	0	26,462,210	71.6%
서강실뿌리복지센터 내 스터디카 페 운 영	30,144,000	9,727,330	0	20,416,670	**32.26%**
청소년독서실(스터디카페) 환 경 개 선	15,000,000	12,426,740	0	2,573,260	82.82%
보 육 정 책 과	**305,000,000**	**232,878,110**	**39,992,000**	**32,129,890**	**76.35%**
구립어린이집 개 보 수	50,000,000	50,000,000	0	0	100%
서강베이비시터하우스어린이집 놀이터 조성	80,000,000	60,007,900	19,992,000	100	75%
보육발전 연구용역 포 럼 개 최	20,000,000	0	20,000,000	0	**0%**
서강실뿌리복지센 터 조 성	133,167,000	104,164,280		29,002,720	78.22%
서강실뿌리복지센 터 운 영	21,833,000	18,705,930		3,127,070	85.67%
가 족 정 책 과	**50,000,000**	**49,430,870**	**0**	**569,130**	**98.86%**
여성친화시설(노고산실뿌리맘카페) 조성 및 운영	50,000,000	49,430,870	0	569,130	98.86%

Ⅳ. 예산이용 · 전용 · 변경사용 · 이체

1. 예산 이용 : 없음

2. 예산 전용

❍ 예산전용은 행정과목인 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경 사용하는 것으로, 지방재정법 제49조에 의해 지방자치단체의 장은 대통령령으로 정하는 바에 따라 각 정책사업의 각 단위사업 또는 목의 금액을 전용할 수 있다고 규정되어 있음.

❍ 2025회계연도 교육체육국(미래교육국) 예산전용은

- **일반회계** 총 22건, 6억 4,065만 8천원,
- **화력발전지역자원시설세특별회계** 총 4건, 5,316만 7천원임.

< 예산전용 내역 >

❍ 일반회계 - 22건

(단위 : 원)

부 서	세부사업	통계목	전 용 금 액	사유
총 22건			640,658,000	
평생학습과 (6 건)	스마트도서관 운영	201-01 사무관리비	△4,525,000	합정역 스마트도서관 장애인 접근성 개선 부품 구매 (평 생 학 습 과 - 9 4 3 7 , 2025.8.29.)
		405-01 자산및물품취득비	4,525,000	
	마포중앙도서관 시설물 관리	201-02 공공운영비	△2,778,000	마포중앙도서관 항온항습기용 노후 전기설비 교체공사 예산 확보 (평 생 학 습 과 - 2 5 9 4 , 2025.3.10.)
		401-01 시설비	2,778,000	
	작은도서관 운영	201-02 공공운영비	△3,000,000	작은도서관(8개관) 관장 인건비 상승분 착오 산정 및 예산편성에 따른 부족 예산 확보 (평생학습과-10238, 2025.9.17.)
		307-05 민간위탁금	3,000,000	
	작은도서관 운영	307-05 민간위탁금	△3,000,000	'25.11.1.자 복사골 작은도서관 직영전환에 따른 기존 민간위탁금 통계목 직영에 맞는 통계목으로 변경 (평 생 학 습 과 - 1 3 5 1 4 , 2025.12.5.)
		201-01 사무관리비	3,000,000	

부 서	세부사업	통계목	전 용 금 액	사유
	작은도서관 운영	307-05 민간위탁금	△6,830,000	'25.11.1.자 복사골 작은도서관 직영전환에 따른 기존 민간위탁금 통계목 직영에 맞는 통계목으로 변경(평생학습과-13514, 2025.12.5.)
		201-02 공공운영비	6,830,000	
	인력운영비 (중앙도서관 사서)	101-02 기타직보수	△1,300,000	복사골 작은도서관 근무 공무직 사서 인건비 부족 예산 확보(평생학습과-13514, 2025.12.5.)
		304-04 공무직(무기계약) 근로자보험료부담금등	1,300,000	
보 육 정 책 과 (7 건)	베이비시터하우스 운영	307-05 민간위탁금	△380,000,000	2025년 부모급여 지원 변경내시 통보에 따른 구비 예산 부족분 확보(보육정책과-17176, 2025.11.4.)
	부모급여 지원	301-01 사회보장적수혜금 (국고보조재원)	380,000,000	
	어린이집 영유아간식비 지원(구비)	307-10 사회복지시설법정운영비보조	△70,000,000	2025년 부모급여 지원 변경내시 통보에 따른 구비 예산 부족분 확보(보육정책과-17176, 2025.11.4.)
	부모급여 지원	301-01 사회보장적수혜금(국고보조재원)	70,000,000	
	어린이집 보육교사 지원(구비)	307-10 사회복지시설법정운영비보조	△86,834,000	2025년 부모급여 지원 변경내시 통보에 따른 구비 예산 부족분 확보(보육정책과-17176, 2025.11.4.)
	부모급여 지원	301-01 사회보장적수혜금(국고보조재원)	86,834,000	
	서강실뿌리복지센터 운영	201-02 공공운영비	△1,200,000	폐원 어린이집(연봉 어린이집) 시설관리에 필요한 공공요금 부족 예산 확보(보육정책과-17858, 2025.11.14.)
	어린이집 관리 및 보육사업 지원	201-02 공공운영비	1,200,000	
	어린이집 운영지원 사업(구비)	307-10 사회복지시설법정운영비보조	△500,000	관내 어린이집·유치원 연계 보육환경 인식개선 캠페인 추진 예산 확보(보육정책과-9301, 2025.6.13.)
		201-01 사무관리비	500,000	
	어린이집 운영지원 사업(구비)	307-10 사회복지시설법정운영비보조	△7,564,000	2025년 시간제보육서비스 제공 지원 사업 변경내시 통보에 따른 구비 예산 부족분 확보(보육정책과-16410, 2025.10.23.)
	시간제보육서비스 제공 지원	307-10 사회복지시설법정운영비보조	7,564,000	
	베이비시터하우스 운영	307-05 민간위탁금	△10,000,000	창전어린이집 대체신축 관련 신축 완료시까지 창전어린이집을 서강베이비시터하우스로 이전 운영함에 따라 입주청소 및 이사 등 부대비용 예산 확보(보육정책과-17422, 2025.11.7.)
		201-01 사무관리비	10,000,000	

부 서	세부사업	통계목	전 용 금 액	사유
가족정책과 (9 건)	여성친화시설 조성 및 운영	307-05 민간위탁금	△10,000,000	맘카페 조성 관련 물품 구매 예산 확보 (가족정책과-33792, 2025.12.5.)
		405-01 자산및물품취득비	10,000,000	
	여성친화시설 조성 및 운영	307-05 민간위탁금	△5,000,000	'마포 맘카페' 추가 조성 및 물품구매 (가족정책과-30891, 2025.11.6.)
		201-01 사무관리비	5,000,000	
	여성친화시설 조성 및 운영	307-05 민간위탁금	△20,000,000	'마포 맘카페' 추가 조성 및 물품구매 (가족정책과-30891, 2025.11.6.)
		405-01 자산및물품취득비	20,000,000	
	여성친화시설 조성 및 운영	307-05 민간위탁금	△15,000,000	맘카페 운영방식 변경(위탁→직영)으로 인한 민간위탁금 불용액을 활용하여 맘카페 확대조성 관련 소규모물품비 예산 확보 (가족정책과-24426, 205.8.26.)
		201-01 사무관리비	15,000,000	
	마포여성동행센터 운영	307-05 민간위탁금	△3,050,000	25.11.21.자 마포여성동행센터 운영방식 변경(위탁→직영)으로 센터 운영에 필요한 예산 확보(가족정책과-33139, 2025.11.28.)
		201-01 사무관리비	3,050,000	
	마포여성동행센터 운영	307-05 민간위탁금	△2,520,000	25.11.21.자 마포여성동행센터 운영방식 변경(위탁→직영)으로 센터 운영에 필요한 예산 확보(가족정책과-33139, 2025.11.28.)
		201-02 공공운영비	2,520,000	
	가족센터 운영 (건강가정사업)	307-05 민간위탁금	△479,000	2025년 서울가족학교사업 변경내시 통보에 따른 구비 부족분 확보 (가족정책과-17928, 2025.6.20.)
	가족학교 운영지원	307-05 민간위탁금	479,000	
	미혼모·부 양육권 지원	201-01 사무관리비	△78,000	공동육아나눔터 직원 변동(호봉 변동)으로 종사자 조정수당 예산 부족분 확보(가족정책과-28449, 2025.10.13.)
	공동육아나눔터 운영	307-05 민간위탁금	78,000	
	가족센터 운영 (건강가정사업)	307-05 민간위탁금	△7,000,000	공동육아나눔터 시설 이전 공사 시행 (가족정책과-17052, 2025.6.11.)
	공동육아나눔터 운영	402-03 민간위탁사업비	7,000,000	

❍ 화력발전지역자원시설세특별회계 - 4건

(단위 : 원)

부 서	세부사업	통계목	전 용 금 액	사유
총 4건			53,167,000	
교육청소년과(3건)	마포 어린이 천문과학관 운영	201-01 사무관리비	△32,000,000	마포365천문대 운영방식 변경(구 직접 운영→공공기관 위탁 운영)에 따른 예산 전용(교육청소년과-8361,2025.8.8.)
		308-13 공기관등에대한경상적위탁사업비	32,000,000	
	마포 어린이 천문과학관 운영	201-02 공공운영비	△3,000,000	
		308-13 공기관등에대한경상적위탁사업비	3,000,000	
	마포 어린이 천문과학관 운영	201-03 행사운영비	△5,000,000	
		308-13 공기관등에대한경상적위탁사업비	5,000,000	
보육정책과(1건)	서강실뿌리복지센터 운영	201-01 사무관리비	△13,167,000	서강실뿌리복지센터 사인물 등 제작 ·설치(보육정책과-17935, 2025.11.18.)
		401-01 시설비	13,167,000	

❍ 일부 부서에서는 사업의 사전 예측 미흡, 행정착오, 사업 추진 방식 변경 등을 위하여 전용 제도를 활용하였는데 예산 편성 시 사업 계획에 대한 면밀한 사건 검토로 불필요한 예산 전용이 발생하지 않도록 해야 할 것임.

< 다 음 페 이 지 계 속>

3. 예산의 변경 : 예산변경사용은 동일 단위사업 내 세부사업 간 또는 동일 세부사업 내 편성목(통계목) 간 예산을 상호 융통하여 사용하는 것으로, 복지동행국(복지국) '25년도 예산변경 사용건수는 **총 17건, 3억 6,729만 9,000원**으로 나타남.

< 예산변경 내역 >

❍ 일반회계 - 16건

(단위: 원)

부서	세부사업 (통계목)	감액	증액	변경일자	사유
계	16건	△365,466,000	365,466,000		
교육청소년과 (2건)	마포구 미래교육지구 추진 (행사운영비)	△3,600,000		2025-12-04	2026학년도 정시 전략 설명회 및 컨설팅 개최 부족 예산 확보 (교육청소년과-12791, 2025.12.3.)
	진로직업체험활동 지원 (행사운영비)		3,600,000		
	영어캠프 운영 (행사운영비)	△180,000		2025-10-10	스마트 코딩 아카데미 보험가입으로 인한 강사료 등 예산 부족분 확보(교육청소년과-10245, 2025.9.30.)
	특화교육사업 운영 (행사운영비)		180,000		
평생학습과 (7건)	디지털체험실 운영 (기간제근로자등보수)	△22,560,000		2025-03-20	마포중앙도서관 인력 공백 해소를 위한 도서관 자료실 운영보조 인건비 확보 (평생학습과-3023, 2025.3.18.)
	도서관 자료실 운영 보조 (기간제근로자등보수)		22,560,000		
	마포중앙도서관 시설물 관리 (공공운영비)	△10,325,000		2025-11-19	마포중앙도서관 환경개선을 위한 소파 수선, 청소용품 구입 예산 확보 (평생학습과-12497, 2025.11.13.)
	마포중앙도서관 시설물 관리 (사무관리비)		10,325,000		

부서	세부사업 (통계목)	감액	증액	변경일자	사유
	소금나루도서관 운영 (공공운영비)	△2,000,000		2025-11-05	2025년 하반기 야외도서관 행사 추진 관련 부족 예산 확보(평생학습과-11878, 2025.10.31.)
	소금나루도서관 운영 (행사운영비)		2,000,000		
	소금나루도서관 운영 (공공운영비)	△1,500,000		2025-04-08	소금나루도서관 맘카페 준공에 따른 개소식 개최 (평생학습과-3901, 2025.4.7.)
	소금나루도서관 운영 (행사운영비)		1,500,000		
	소금나루도서관 운영 (자산및물품취득비)	△4,500,000		2025-03-25	소금나루도서관 맘카페 보완공사 예산 확보 (평생학습과-3182, 2025.3.21.)
	소금나루도서관 운영 (시설비)		4,500,000		
	작은도서관 운영 (기타보상금)	△3,000,000		2025-09-19	작은도서관(8개관) 관장 인건비 상승분 착오 산정 및 예산 편성에 따른 부족 예산 확보 (평생학습과-10238, 2025.9.17.)
	작은도서관 운영 (민간위탁금)		3,000,000		
	인력운영비(중앙도서관 사서) (기타직보수)	△4,700,000		2025-12-15	복사골 작은도서관 근무 공무직 사서 인건비 부족 예산 확보 (평생학습과-13514, 2025.12.5.)
	인력운영비(중앙도서관 사서) (공무직(무기계약)근로자보수)		4,700,000		
보육정책과 (7건)	차액보육료 (사회복지시설법정운영비보조)	△30,000,000		2025-12-04	2025년 외국인아동 보육료 지원사업 변경내시 통보에 따른 구비 예산 확보(보육정책과-19028, 2025.12.3.)
	외국인아동 보육료 (사회복지시설법정운영비보조)		30,000,000		
	차액보육료 (사회복지시설법정운영비보조)	△31,480,000		2025-09-23	2025년 외국아동 보육료 지원사업 변경내시에 따른 구비 예산 확보(보육정책과-14909, 2025.9.19.)
	외국인아동 보육료 (사회복지시설법정운영비보조)		31,480,000		

부서	세부사업 (통계목)	감액	증액	변경일자	사유
	어린이집 운영지원 사업(구비) (사회복지시설법 정운영비보조)	△200,000,000		2025-11-03	2025년 어린이집 보육교직원 인건비 지원사업 변경내시 통보에 따른 구비 예산 확보 (보육정책과-16917, 2025.10.30.)
	보육교직원 인건비 지원 (사회복지시설법 정운영비보조)		200,000,000		
	보육교직원 처우개선 지원(근무환경개선비) (사회복지시설법 정운영비보조)	△20,438,000		2025-12-17	2025년 보육교직원 인건비 지원 변경내시 통보에 따른 구비 예산 확보(보육정책과-19520, 2025.12.15.)
	보육교직원 인건비 지원 (사회복지시설법 정운영비보조)		20,438,000		
	어린이집 원장 지원 (구비) (사회복지시설법 정운영비보조)	△24,783,000		2025-11-03	2025년 어린이집 특화보육 지원사업(시구비 매칭) 변경내시 통보에 따른 구비 예산 확보 (보육정책과-16889, 2025.10.30.)
	특화보육 지원사업(시비 보조) (사회복지시설법 정운영비보조)		24,783,000		
	어린이집 운영지원 사업(구비) (사회복지시설법 정운영비보조)	△1,500,000		2025-06-17	관내 어린이집·유치원 연계 보육환경 인식개선 캠페인 추진 예산 확보(보육정책과-9301, 2025.6.13.)
	어린이집 운영지원 사업(구비) (행사실비지원금)		1,500,000		
	보조교사 등 인건비 지원 (사회복지시설법 정운영비보조)	△4,900,000		2025-12-15	2025년 서울형 전임교사 지원사업 변경내시 통보에 따른 구비 예산 확보(보육정책과-19392, 2025.12.11.)
	서울형 전임교사 지원 (사회복지시설법 정운영비보조)		4,900,000		

❍ 화력발전지역자원시설세특별회계 - 1건

(단위: 원)

부서	세부사업 (통계목)	감액	증액	변경일자	사유
계	**1건**	**△1,833,000**	**1,833,000**		
보육정책과	서강실뿌리복지센터 운영 (사무관리비)	△1,833,000		2025-12-17	서강실뿌리복지센터 12월 전기요금, 무인경비 요금 등 납부(보육정책과-19509, 2025.12.12.)
	서강실뿌리복지센터 운영 (공공운영비)		1,833,000		

4. 예산 이체

< 예산이체 내역 >

❍ 일반회계

(단위: 원)

연번	조 직	건 수	사 유	금 액
계		**159**		**37,292,569,200**
1	보육정책과 실뿌리복지과	1	행정기구 개편(2025. 1. 1.)	780,000
2	보육정책과 가족정책과	27	행정기구 개편(2025. 1. 1.)	24,800,188,000
3	교육청소년과 평생학습과	107	행정기구 개편(2025. 1. 1.)	8,527,695,000
4	가족정책과 교육청소년과	24	행정기구 개편(2025. 1. 1.)	3,963,906,200

❍ 예산의 이체는 지방재정법 제47조의2에 따라 예산편성 시 고려하지 못한 기구, 직제 또는 정원에 관한 법령이나 조례의 제정·개정 또는 폐지로 인하여 관계기관 사이에 직무권한 기타의 변동이 있을 때 그 예산을 이체하여 사용하는 것으로,

❍ 2025회계연도 교육체육국(미래교육국) 소관 예산이체는 **총 159건**, 이체금액은 **372억 9,256만 9,200원**으로 2025. 1. 1. 자 행정기구 개편에 따른 것임.

Ⅴ. 예산 이월 현황

1. 명시이월

❍ **명시이월**은 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때 그 취지를 명시하여 사전에 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여 사용할 수 있는 제도로

- 2025 회계연도 교육체육국(미래교육국) 소관 명시이월은 **일반회계** 총 8건, 30억 563만 2천원, **화력발전지역자원시설세특별회계** 총 1건, 2천만원이 명시이월 되었음.

❍ **일반회계**

(단위 : 원)

과목 세부사업	과목 통계목	예산현액	지출액	명시 이월액	이월사유
합 계 (8건)		7,672,830,000	199,762,100	3,005,632,000	
보육정책과 (4건)					
구립 어린이집 대체신축	사무관리비	14,500,000	4,744,500	9,000,000	국공립어린이집 대체신축을 위한 사전 절차인 서울시 공공건축심위회 심의 및 설계공모 등으로 사업이 지연됨에 따라 설계용역 등 2026년도 추진 예정
	시설비	5,858,030,000	141,774,600	1,309,000,000	
	시설부대비	24,000,000	0	24,000,000	
장난감 대여점 운영	시설비	125,000,000	0	105,000,000	특별교부금 교부('25. 9.) 및 당초 도화장난감대여점을 지상 1층에서 지하 1층으로 이전하고 지하 1층 일부 공간에 키즈카페를 조성할 예정이었으나, 서울시 공간선정심의 결과 키즈카페 면적이 70㎡→ 22.5㎡로 조정됨, 이에 따라 장난감대여점의 조성면적이 확대되어 추가 공사비용이 발생하였고 키즈카페 조성공사 일정에 맞춰 장난감대여점 이전 공사를 추진하기 위해 명시이월 하고자 함

과 목		예산현액	지출액	명시 이월액	이월사유
세부사업	통계목				
가족정책과 (4건)					
서울형 키즈카페 설치 및 운영	시설비	1,550,705,000	38,843,000	1,472,437,000	업무협약, 놀이기구 제작 제안서평가위원회 개최 등 사전절차 이행에 따른 시일 소요로 시설비 연내 집행이 어려워 명시이월 하고자 함
	감리비	46,726,000	0	46,726,000	
	시설부대비	8,016,000	0	8,016,000	
	민간위탁사업비	45,853,000	14,400,000	31,453,000	

❍ 화력발전지역자원시설세특별회계

(단위 : 원)

과 목		예산현액	지출액	명시 이월액	이월사유
세부사업	통계목				
합 계 (1건)		20,000,000	0	20,000,000	
보육정책과 (1건)					
보육발전 연구용역 포럼 개최	행사운영비	20,000,000	0	20,000,000	마포구 특화보육모델을 베이비시터하우스에 적용하고 정책포럼의 실효성을 극대화하기 위한 충분한 준비 및 정책 반영기간 확보가 필요하여 명시이월 하고자 함

2. 사고이월

❍ **사고이월**은 세출예산 중 당해 연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 그 연도 내에 지출하지 못한 경비 등을 다음연도에 이월하여 사용할 수 있는 제도로, 2025회계연도 사고이월은 **일반회계** 총 7건, 24억 6,266만 6,100원, **발전소주변지역지원사업 특별회계** 총 1건, 1,999만 2,000원이 사고이월 되었음.

❍ **일반회계**

(단위 : 원)

과 목		예산현액	지출액	사고이월액	이월사유
세부사업	통계목				
합 계 (7건)		**8,953,448,800**	**1,073,752,010**	**2,462,666,100**	
교육청소년과 (3건)					
영어캠프 운영	행사운영비	48,820,000	22,189,000	6,135,800	용역 준공시기 미도래(사업기간: 2025. 12. ~ 2026. 2.)
마포 어린이 천문과학관 운영	시설비	679,695,000	462,916,900	212,300,000	'마포 새빛문화숲 내 주민편익시설 건립공사' 준공정산금 협의 지연에 따른 이월
청소년수련시설 운영	시설비	92,000,000	44,803,990	47,179,010	설계 및 제품 선정 과정으로 인한 물품 제작 지연 및 공사 준공기한 미도래('26.1.)로 미집행한 금액을 사고이월하여 2026년 공정 진행에 따라 집행 예정
보육정책과 (3건)					
구립어린이집 대체신축	시설비	5,858,030,000	141,774,600	2,103,616,000	대체신축 건립 사전절차 이행(서울시 공공건축심의 등)으로 인한 사업 지연

과 목		예산현액	지출액	사고이월액	이월사유
세부사업	통계목				
장난감대여점 운영	시설비	125,000,000	0	19,772,500	도화장난감대여점 리모델링 설계용역 준공기한 미도래(2026. 3.)
베이비시터하우스 운영	시설비	599,198,800	363,224,520	37,748,790	서강베이비시터하우스 어린이집 조성을 위한 외부 화단, 유모차 보관소 및 인터폰 설치 준공시점이 2026년 1분기로 예정
가족정책과 (1건)					
서울형 키즈카페 설치 및 운영	시설비	1,550,705,000	38,843,000	35,914,000	서울형 키즈카페 마포구 도화동점 및 염리동2호점 리모델링 설계용역 준공기한 미도래(2026년 2월)

❍ 화력발전지역자원시설세특별회계

(단위 : 원)

과 목		예산현액	지출액	사고 이월액	이월사유
세부사업	통계목				
합 계		80,000,000	60,007,900	19,992,000	
보육정책과 (1건)					
서강베이비시터하우스 어린이집 놀이터 조성	시설비	80,000,000	60,007,900	19,992,000	서강베이비시터하우스어린이집 조성을 위한 조경공사의 준공시점이 2026년 1분기로 예정됨

Ⅵ. 기금 결산

❍ 2025회계연도 교육체육국(미래교육국) 소관 기금은

가족정책과의 양성평등기금이 있음.

〈2025년도 양성평등기금 조성 총괄 〉

(단위 : 원)

구 분 / 기 금 명	'24년말 조 성 액 ㉮	2025년도 증감액			'25년말 조 성 액 (㉯=㉮+㉰)
		계 ㉰=㉱-㉲	조 성 액 ㉱	사 용 액 ㉲	
계	2,244,259,240	56,607,471	93,521,071	36,913,600	2,300,866,711
양성평등기금	2,244,259,240	56,607,471	93,521,071	36,913,600	2,300,866,711

❍ 조성액

- 전년도말 조성액: 22억 4,425만 9,240원
- 당해연도 조성액: 9,352만 1,071원
- 당해연도 사용액: 3,691만 3,600원
- 당해연도말 조성액은 전년도말 조성액 대비 2.52%인 5,660만 7,471원이 증가한 23억 86만 6,711원임.

〈수 입 결 산 〉

(단위 : 원)

세 목	수입계획현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
합 계	2,262,302,000	2,337,780,311	2,337,780,311	0
공공예금이자수입	59,000,000	93,520,321	93,520,321	0
그 외 수 입		750	750	0
예치금회수	2,203,302,000	2,244,259,240	2,244,259,240	0

❍ 수입결산

- 수입계획 현액: 22억 6,230만 2천원 중
- 징수결정액: 23억 3,778만 311원이며,
- 실제수납액: 23억 3,778만 311원임.

〈지 출 결 산 〉

(단위 : 원)

세부사업 (통계목)	지출계획액	전년도 이월액	지출계획현액	지출액	집행률
합 계	2,262,302,000	0	2,262,302,000	2,337,780,311	103.3%
양성평등기금 운용심의회 운영 (사무관리비)	1,600,000	0	1,600,000	697,600	43.6%
여성친화도시 조성사업 (민간경상사업보조)	40,000,000	0	40,000,000	11,500,000	28.75%
여성친화시설 설치 지원 (시설비)	40,000,000	0	40,000,000	24,716,000	61.79%
예 치 금 (일반예치금)	2,180,702,000	0	2,180,702,000	2,300,866,711	105.5%

❍ 지출결산

- 지출계획현액: 22억 6,230만 2천원 중
- 지 출 액: 23억 3,778만 311원임.

〈최근 3년간 기금 조성액 및 사용액 현황〉

(단위 : 원)

구 분		전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
			계	조 성 액	사 용 액	
양성평등기금	2025	2,244,259,240	56,607,471	93,521,071	36,913,600	2,300,866,711
	2024	2,203,301,501	40,957,739	104,355,769	63,398,030	2,244,259,240
	2023	2,157,677,401	45,624,100	80,065,260	34,441,160	2,203,301,501

❍ 양성평등기금은 『양성평등기본법』, 『서울특별시 마포구 양성평등기본 조례』에 근거하여 여성의 사회참여와 인권보호 및 권익증진을 위한 추진을 목적으로 2005년부터 설치 운용 중이며 주요 사업으로는 양성평등기금운용심의회 운영, 여성친화도시 조성사업, 여성친화시설 설치 지원 등으로 사용하고 있음.

❍ 기금은 그 운용에 있어서 의회의 심의와 의결을 받고 집행해야 하는 일반예산과 달리 집행기관의 자율성이 폭넓게 인정되고, 집행기관의 의지에 따라 독립적으로 운영할 수 있어 유연한 사용이 가능한 장점이 있음. 반면 예산의 변경사용이 용이하여 예산집행에의 투명성과 목적성을 담보하기 어렵다는 단점이 존재함.

❍ 따라서, 효율적인 기금 운용을 위해서는 기금의 운용성과에 대한 주기적 평가가 담보될 필요가 있음.

< 다 음 페 이 지 계 속>

Ⅶ. 결산 검사 개선(권고) 사항

연번	개선 및 권고사항	소관부서
1	치밀한 예산편성으로 불용액 발생 최소화 노력 필요	교육청소년과
2	기금 사용 활성화 방안 강구	가족정책과
3	기금 사용의 합목적성 여부	가족정책과

1. 치밀한 예산편성으로 불용액 발생 최소화 노력 필요

○ 현황 및 문제점

<사업별 집행잔액>

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	집행잔액
교육경비보조금 지원	6,117,258	5,769,115	348,143
※ 친환경학교급식 지원	5,472,145	5,105,293	366,852
고교무상교육 지원	330,231	145,550	184,681
※ 스쿨매니저 지원	31,275	0	31,275

※ 추경예산 포함

- 예산편성시에는 사전에 사업의 규모, 집행현황 등을 고려하여 수요조사 및 정확한 분석을 통하여 예산을 편성하여야 함.
- 예산현액대비 집액잔액이 과다 발생하고 있고, 특히 추가경정예산으로 편성한 사업도 집행잔액이 발생하고 있음.

○ 개선 및 권고사항

조직적이고 체계적인 예산관리 미흡으로 불용액이 발생하고 있으므로 예산편성시 사업규모, 집행현황 등을 고려하여 수요조사 및 정확한 분석을 통하여 예산편성할 것을 권고함.

불용액 발생이 예상되거나 확정시에는 지체없이 추가경정예산에 감액하여 예산의 집행과 운용에 효율을 높일 수 있도록 개선이 필요함.

2. 기금 사용 활성화 방안 강구-양성평등화기금

ㅇ 현황 및 문제점

<양성평등기금>

- 양성평등기금 조성액 2,337백만원
- 당해연도 사용액 36백만원

양성평등기금 조성액 대비 당해연도 사용액 비율이 1.54%로 저조함.

ㅇ 개선 및 권고사항

기금설치목적인 양성평등촉진, 여성의 사회 참여와 인권 보호 및 권익증진에 부합하도록 법인 또는 단체가 수행하는 사업, 여성시설의 설치 및 운영, 여성친화도시 조성을 위한 사업 등 실질적 활용 방안을 권고함.

3. 기금 사용의 합목적성 여부

ㅇ 현황 및 문제점

과목	예산현액	지출액	집행잔액
여성친화시설 (노고산실뿌리 맘카페) 조성 및 운영	50,000,000	49,430,870	569,130

「지방자치단체 기금관리기본법」 (지방기금법) 제3조제3항에 따라 기금은 일반회계 또는 특별회계로 사업을 하는 것이 곤란한 경우에만 설치할 수 있음. 여성친화시설 조성 및 운영은 「마포구 양성평등 기본 조례」 제40조에 따른 '양성평등기금' 예산으로 편성하는 것이 타당함에도, 이를 '화력발전 지역자원시설세 특별회계'에서 집행함.

ㅇ 개선 및 권고사항

특정 목적의 사업을 수행하기 위해 이미 '양성평등기금'이 설치·운용되고 있음에도 이를 활용하지 않는 것은 기금 설치의 취지를 무력화하는 것이며, 결과적으로 해당 기금을 부적절하게 방치하는 결과를 초래함. 동일 목적 사업에 대해 기금, 특별회계, 추가경정예산을 중복으로 운용하는 것은 재정 운영의 효율성을 저해하는 행위이고, 특히 기금으로 집행 가능한 사업을 특별회계 추경으로 편성하는 것은 예산 심의의 엄격성을 회피하려는 의도로 오해를 살 소지가 있음. 그러므로, 향후 특별회계로 예산 편성이 필요할 경우 그에 대한 근거를 명확히 밝히고 양성평등기금을 목적에 맞게 사용할 수 있도록 전면적인 재검토가 필요할 것임.

Ⅷ. 검토 의견

○ **교육체육국(미래교육국)** 소관 2025회계연도 세입·세출 결산승인안을 검토한 결과, 일반회계 **세입**은 징수결정액 1,226억 8,657원 6,944원 중 1,226억 5,253만 3,354원을 수납하여 징수율 99.97%로 나타났으며, **세출**은 예산현액 1,862억 9,253만 5천원 중 1,695억 8,780만 6,628원을 집행하여 집행률 91.03%로 전반적으로 계획에 따른 재정운용이 이루어진 것으로 보임.

○ **세입결산**의 경우 미수납액은 3,404만 3,590원으로 전체 규모 대비 크지 않은 수준이나, 미수납 사유 중 납세태만이 다수이므로 지속적인 채권관리와 징수 노력이 필요할 것으로 보임.

○ **세출결산**의 경우 54억 6,829만 8,100원은 이월하고, 55억 1,160만 2,703원은 보조금반납하여, 미집행액은 총 57억 2,482만 7,569원임. 일부 사업에서는 사업 여건 변화, 계약 낙찰차액, 수요 감소 등의 사유로 상당한 집행잔액이 발생한 것으로 확인되는바, 향후에는 과거 집행실적과 사업 추진 여건을 보다 면밀히 분석하여 예산 편성의 정확성을 높이고 불용 발생을 최소화할 필요가 있음.

○ **교육체육국(미래교육국)** 소관 **특별회계**는 화력발전지역자원시설세 특별회계를 설치·운용하고 있으며, 세출결산의 경우 예산현액 5억 3,614만 7천원 중 4억 1,400만 3,840원을 지출함. 이중 가족정책과 '여성친화시설(노고산실뿌리 맘카페)조성 및 운영' 사업은 여성복지증진 목적으로 이미 양성평등기금이 설치·운용되고 있음에도 특별회계로 편성하여 2025회계연도 결산검사에서 지적된 사항임.

○ **예산전용**은 26건 6억 9,382만 5천원, **변경사용**은 17건 3억 6,729만 9천원으로, 사업 추진 과정에서 불가피한 측면은 인정되나, 향후에는 사업계획 수립 단계에서 소요예산을 보다 면밀히 산정하여 예산 전용 및 변경사용을 최소화할 필요가 있음.

○ **이월사업비**는 총 17건, 55억 829만 100원으로 특히 구립어린이집 대체신축, 서울형키즈카페 설치 및 운영 사업에서 상당 규모의 명시이월 및 사고이월이 발생한 것으로 나타남. 이월은 회계연도 독립의 원칙에 대한 예외적인 제도인 만큼 사업계획 수립 단계에서부터 행정절차 이행, 계약 일정 및 공정관리 등을 보다 철저히 검토하여 이월 발생을 최소화할 필요가 있음.

○ **양성평등기금**은 2025년도말 조성액이 23억 86만 6,711원으로 전년도말 조성액 22억 4,425만 9,240원 대비 5,660만 7,471만원 증가하였음. 다만 양성평등기금 조성액 대비 당해연도 사용액이 3,691만 3,600원으로 저조하므로 기금사용 활성화 방안 강구가 필요할 것임.

○ 종합적으로 교육체육국(미래교육국)은 향후 사업계획 수립 단계에서부터 예산 편성, 행정절차 이행, 공정관리 및 집행계획 간 연계성을 강화하여 이월과 집행잔액 발생을 최소화하고, 한정된 재원이 당초 계획에 따라 적기에 집행될 수 있도록 재정 운용의 효율성과 예측 가능성을 높여 나갈 필요가 있을 것으로 판단됨.

검 토 보 고 서

〈 전문위원 장홍용 〉

1. 안 건 명

2026년도 제1회 추가경정예산안(미래교육국)

2. 안건번호

의안번호 : 제26-82호

3. 제출일자 및 제출자

가. 제출일자 : 2026년 8월 21일

나. 제 출 자 : 서울특별시 마포구청장

4. 회부일자

회부일자 : 2026년 8월 24일

5. 관련근거

가. 「지방자치법」 제130조(추가경정예산)

나. 「지방재정법」 제45조(추가경정예산의 편성 등)

Ⅰ. 예산 규모

1. 마포구 추가경정예산안 규모

❍ 마포구 2026년 제1회 추가경정예산안 규모는 9,627억 1,125만 4천원으로, 기정예산액 9,206억 7,565만 4천원 대비 420억 3,560만원(4.57%) 증가하였음.

- **일반회계는** 9,213억 8,483만 7천원으로 기정액 대비 382억 1,655만 9천원(4.33%) 증가하였으며,

- **특별회계는** 413억 2,641만 7천원으로 기정액 대비 38억 1,904만 1천원(10.18%) 증가하였음.

□ 예산규모

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	962,711,254	920,675,654	42,035,600	4.57%
일 반 회 계	921,384,837	883,168,278	38,216,559	4.33%
특 별 회 계	41,326,417	37,507,376	3,819,041	10.18%
의료급여기금	1,105,896	793,426	312,470	39.38%
마포농수산물시장	12,846,607	11,151,737	1,694,870	15.20%
주차장	24,524,630	22,182,483	2,342,147	10.56%
발전소주변지역지원사업	674,161	82,599	591,562	716.19%
건축안전	890,899	799,183	91,716	11.48%
화력발전지역자원시설세	1,284,224	2,497,948	△1,213,724	△48.59%

2. 미래교육국 추가경정예산안 규모

❍ 미래교육국 소관 2026년도 제1회 추가경정예산안 세입예산액은 1,205억 3,544만 5천원으로 기정예산 대비 56억 3,251만 1천원(4.9%) 증가하였음.

□ 세입예산안

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	120,535,445	114,902,934	5,632,511	4.90%
일 반 회 계	120,535,445	114,902,934	5,632,511	4.90%
특 별 회 계	해당없음			

❍ 미래교육국 소관 2026년도 제1회 추가경정예산안 세출예산액은 1,842억 310만 1천원으로, 마포구 전체 추경 예산의 19.13%이며, 기정예산보다 114억 1,108만 6천원(6.6%)이 증가하였음.

□ 세출예산안

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	184,203,101	172,792,015	11,411,086	6.6%
일 반 회 계	183,955,567	172,544,481	11,411,086	6.61%
특 별 회 계	247,534	247,534	0	0.00%
화력발전지역 자원시설세	247,534	247,534	0	0.00%

Ⅱ. 미래교육국 소관 추가경정예산안 검토

1. 일반회계 세입예산안

○ 2026년도 제1회 미래교육국 소관 추가경정 세입예산안은 1,205억 3,544만 5천원으로 기정예산액 1,149억 293만 4천원 대비 56억 3,251만 1천원(4.9%) 증가하였음.

○ 미래교육국 추경 세입예산안은 국시비 확정·변경내시에 따른 '보조금' 증감으로 보조금은 기정액 대비 56억 3,251만 1천원이 증가한 1,175억 1,224만 4천원으로, 미래교육국 전체 세입의 97.49%를 차지함

□ 재원별 세입예산안 규모

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	120,535,445	114,902,934	5,632,511	4.90%
세 외 수 입	1,523,201	1,523,201	0	0
경 상 적 세 외 수 입	1,499,791	1,499,791	0	0
임 시 적 세 외 수 입	22,410	22,410	0	0
지방행정제재·부과금등	1,000	1,000	0	0
지 방 교 부 세 등	1,500,000	1,500,000	0	0
지 방 교 부 세	1,500,000	1,500,000	0	0
보 조 금	117,512,244	111,879,733	5,632,511	5.03%
국 고 보 조 금 등	50,227,812	47,402,010	2,825,802	5.96%
시·도 비 보 조 금 등	67,284,432	64,477,723	2,806,709	4.35%

□ 조직별 세입예산안 규모

(단위 : 천원)

구 분	예 산 안	구성비	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	120,535,445	100%	114,902,934	5,632,511	4.9%
교육청소년과	1,281,747	1.06%	1,281,574	173	0.01%
평생학습과	2,261,544	1.9%	2,261,544	0	0%
보육정책과	90,193,357	74.81%	84,083,871	6,109,486	7.27%
가족정책과	26,798,797	22.23%	27,275,945	△477,148	△1.75%

○ 교육청소년과는 12억 8,174만 7천원으로 기정액 대비 17만 3천원, 0.01% 증액

○ 보육정책과는 901억 9,335만 7천원으로 기정액 대비 61억 948만 6천원, 7.27% 증액

○ 가족정책과는 267억 9,879만 7천원으로 기정액 대비 △4억 7,714만 8천원 △1.75% 감액

□ 세입예산안 주요 세부내역

(단위 : 천원)

부 서	사업명	예산안	기정액	증감액
교육정책과	방과후 아카데미 운영지원 [국고보조금등]	25,357	25,277	80
	방과후 아카데미 운영지원 [시·도비보조금등]	29,583	29,490	93
보육정책과	0~2세 보육료 [국고보조금등]	14,853,890	14,505,661	348,229
	부모급여 지원 [국고보조금등]	12,002,052	10,159,171	1,842,881
	보육교직원 인건비 지원 [국고보조금등]	4,676,279	4,363,095	313,184
	보육교직원 처우개선 지원(근무환경개선비) [국고보조금등]	1,099,156	847,871	251,285
	보조교사 등 인건비 지원 [국고보조금등]	1,383,047	1,315,756	67,291
	어린이집 대체교사 지원 [국고보조금등]	159,724	129,403	30,321
	시간제보육서비스 제공 지원 [국고보조금등]	167,712	70,202	97,510
	0~2세 보육료 [시·도비보조금등]	12,708,328	12,410,398	297,930
	차액보육료 [시·도비보조금등]	564,375	731,605	△167,230
	보육교직원 인건비 지원 [시·도비보조금등]	11,694,391	10,634,624	1,059,767
	보육교직원 처우개선 지원(근무환경개선비) [시·도비보조금등]	1,795,290	1,384,856	410,434
	서울형어린이집 운영 지원(시비보조) [시·도비보조금등]	1,143,647	1,096,490	47,157
	특화보육 지원 사업(시비보조) [시·도비보조금등]	127,578	100,322	27,256
	교사 대 아동비율 개선(시비보조) [시·도비보조금등]	222,510	547,103	△324,593
	보육교직원 연수지원 [시·도비보조금등]	0	21,570	△21,570
	부모급여 지원 [시·도비보조금등]	10,268,422	8,691,735	1,576,687
	어린이집 CCTV 전환 지원 [시·도비보조금등]	12,180	26,400	△14,220

(단위 : 천원)

부 서	사업명	예산안	기정액	증감액
	보조교사 등 인건비 지원 [시·도비보조금등]	2,258,977	2,149,068	109,909
	장애아 통합보육 활성화(시비보조) [시·도비보조금등]	189,668	196,646	△6,978
	보조교사 및 보육도우미 지원(시비보조) [시·도비보조금등]	1,012,226	955,878	56,348
	어린이집 대체교사 지원 [시·도비보조금등]	260,883	211,358	49,525
	시간제보육서비스 제공 지원 [시·도비보조금등]	83,856	35,101	48,755
	육아종합지원센터 운영-어린이집 및 가정양육 지원 [시·도비보조금등]	139,600	137,566	2,034
	어린이집 대체조리원 지원 [시·도비보조금등]	19,056	11,482	7,574
가 족 정 책 과	지역아동센터 아동복지교사 파견지원 [국고보조금등]	69,440	70,716	△1,276
	아동수당 급여지급 [국고보조금등]	11,854,342	11,978,445	△124,103
	취약계층아동통합서비스지원사업 [국고보조금등]	45,098	44,698	400
	지역아동센터 아동복지교사 파견지원 [시·도비보조금등]	81,013	82,501	△1,488
	아동수당 급여지급 [시·도비보조금등]	5,532,026	5,589,941	△57,915
	취약계층아동통합서비스지원사업 [시·도비보조금등]	13,529	13,409	120
	가족센터 운영(다문화가족사업) [시·도비보조금등]	299,914	308,833	△8,919
	가족학교 운영지원 [시·도비보조금등]	32,497	32,377	120
	가족행복지원 사업(엄마아빠택시 이용) [시·도비보조금등]	78,500	96,500	△18,000
	서울형 키즈카페 설치 및 운영 [시·도비보조금등]	633,875	899,962	△266,087

2. 일반회계 세출예산안

○ 미래교육국 소관 2026년도 제1회 추가경정 세출예산액은 1,839억 5,556만 7천원으로 기정예산액 1,725억 4,448만 1천원 대비 114억 1,108만 6천원(6.61%) 증가하였음.

□ 조직별 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

구 분	예 산 안	구성비	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	183,955,567	100%	172,544,481	11,411,086	6.61%
교육청소년과	18,800,067	10.22%	18,748,421	51,646	0.28%
평생학습과	8,231,659	4.47%	8,179,701	51,958	0.64%
보육정책과	119,423,189	64.92%	108,976,053	10,447,136	9.59%
가족정책과	37,500,652	20.39%	36,640,306	860,346	2.35%

○ 추경 편성액 순으로 살펴보면 보육정책과 21건(104억 4,713만 6천원), 가족정책과 8건(8억 6,034만 6천원), 평생학습과 5건(5,195만 8천원), 교육청소년과 3건 (5,164만 6천원)순으로, 증감액의 대부분이 보육정책과에 집중되어 있음.

□ 미래교육국 소관 2026년 제1회 추경안 세부 내역

(단위 : 천원)

구분	세부사업명 (내용)	예 산 안	기 정 액	증 감 액	추경사유 및 내역
	교육청소년과 (3건)				
자체	**청소년수련시설 운영**	3,025,271	3,025,271	0	o 공공건축물 그린리모델링 사업 선정에 따라 본예산으로 편성한 '망원청소년문화센터 외벽 보수 공사'를 '망원청소년문화센터 그린리모델링 공사'로 부기 수정(사업명 변경)하고 이에 맞춰 사업비를 재편성 - 망원청소년문화센터 그린리모델링 공사(시설비)
매칭	방과후 아카데미 운영	84,523	84,257	266	o 확정내시에 따른 국(기)시구비 반영 (국(기)30/ 시 35/ 구 35)
	반 환 금 기 타 (국·시·도비보조금반환금)	51,380	0	51,380	o 이전년도 국시비보조사업 이자 및 집행잔액 반환
	평생학습과 (5건)				
자체	**디지털체험실 운영**	450	23,837	△23,387	o 디지털체험실의 기기 고장 및 노후화로 인한 이용자 감소에 따른 인건비 감편성 - 디지털체험실 운영 인건비 – 기본급, 보험료부담금
자체	마 포 중 앙 도 서 관 효 율 적 운 영	40,714	40,514	200	o 공무직(무기계약직) 근로자의 결혼 및 출산에 따른 격려금 편성 - 결혼격려 10만원(1명) - 출산격려 10만원(1명)
매칭	야 외 도 서 관 운 영	40,000	20,000	20,000	o 2026년 서울 야외도서관 자치구 확산지원 사업 보조금 교부에 따른 구비 반영 (시 50/구 50)
자체	인 력 운 영 비 (마포구립도서관 운영)	226,143	219,164	6,979	o 「2025년 공무직 임금협약」에 따른 무기계약직 근로자(사서) 임금인상분 및 보험료부담금 및 퇴직적립금 편성 - 2025년 임금인상분: 2,402천원 - 2026년 임금인상분: 3,761천원 - 2026년 임금인상분 보험료부담금 및 퇴직적립금: 81만 6천원
	반 환 금 기 타 (국·시·도비보조금반환금)	48,166	0	48,166	o 이전년도 국시비보조사업 이자 및 집행잔액 반환

(단위: 천원)

연번	세부사업명	예 산 안	기 정 액	증 감 액	추경사유 및 내역
	보육정책과 (21건)				
매칭	구 립 어 린 이 집 환 경 개 선	177,910	172,935	4,975	o 장애아통합어린이집 편의시설 개선사업 o 시비보조금 교부에 따른 구비 반영
자체	**구 립 어 린 이 집 개 보 수**	280,104	213,200	66,904	o 구립어린이집 개보수(4개소) - 도화, 서강베이비시터하우스, 행복, 행화어린이집 o 국공립어린이집 시설개선 수요 반영
매칭	0 ~ 2 세 보 육 료	33,008,644	32,234,801	773,843	o 확정내시에 따른 국시구비 반영 (국45/ 시38.5/ 구16.5)
매칭	부 모 급 여 지 원	26,671,226	22,575,935	4,095,291	o 확정내시에 따른 국시구비 반영 (국45/ 시38.5/ 구16.5) o 관내 높은 출생률을 반영하여 증 추경 필요(변경내시 통보 예정)
매칭	차 액 보 육 료	807,078	1,046,179	△239,101	o 변경내시에 따른 시구비 반영 - (법정) 시 50%, 구 50% - (일반) 시 70%, 구 30%
매칭	보육교직원 인건비 지원	20,672,367	18,984,454	1,687,913	o 변경내시에 따른 국시구비 반영 - (정부 지원시설: 국공립, 법인단체) 국30%, 시49%, 구21% - (정부 미지원시설: 서울시 국공립) 시비79%, 구 21%
매칭	보육교직원 처우개선 지원(근무환경개선비)	3,663,856	2,826,237	837,619	o 확정내시에 따른 국시구비 반영 (국30/ 시49 /구21)
매칭	보조교사 등 인건비 지원	4,593,157	4,385,853	207,304	o 변경내시에 따른 국시구비 반영 (국30/ 시49 /구21)
매칭	특화보육 지원 사업 (시비보조)	221,811	185,365	36,446	o 야간연장어린이집 지원: 변경내시에 따른 시구비 반영 o 서울형 시간제전문 어린이집 지원: 확정내시에 따른 시구비 반영
매칭	서울형어린이집 운영 지원 (시비보조)	1,639,781	1,572,414	67,367	o 변경내시에 따른 시구비 반영 (시 70/ 구 30)
매칭	보조교사 및 보육도우미 지원(시비보조)	2,024,452	1,911,756	112,696	o 변경내시에 따른 시구비 반영 (시 50/ 구 50)
매칭	장애아 통합보육 활성화 (시비보조)	379,336	393,292	△13,956	o 확정내시에 따른 시구비 반영 (시 50/ 구 50)

(단위: 천원)

연번	세부사업명	예 산 안	기 정 액	증 감 액	추경사유 및 내역
매칭	어린이집 대체교사 지원	522,414	431,343	91,071	o 확정내시에 따른 국시구비 반영 (국30/시49/ 구21)
매칭	교사 대 아동비율 개선 시범사업	445,020	1,074,206	△629,186	o 확정내시에 따른 시구비 반영 (시50 / 구50)
매칭	보육교직원 연수지원	0	43,140	△43,140	o 시비보조금 미교부에 따른 시구비 감편성
매칭	어린이집 대체조리원 지원	26,396	11,482	14,914	o 확정내시에 따른 시구비 반영 (시50 / 구50)
매칭	어린이집 CCTV 전환 지원	12,180	26,400	△14,220	o 변경내시에 따른 시비 반영
매칭	육아종합지원센터 운영	1,690,999	1,711,931	△20,932	o 어린이집 및 가정양육 지원: 확정내시에 따른 시구비 반영 o 어린이 축제: 어린이축제 개최 완료 (2026. 6. 13.)에 따른 집행잔액 감편성
매칭	시간제보육서비스 제공 지원	324,669	140,404	184,265	o 변경내시에 따른 국시구비 반영 (국 50/시 25/ 구 25)
자체	서강실뿌리복지센터 운영	36,000	26,000	10,000	o 시설 유지관리비(소규모수선) 및 공공요금 지출 비용 필요
	반환금기타 (국·시·도비보조금반환금)	3,217,063	0	3,217,063	o 이전년도 국시비보조사업 이자 및 집행잔액 반환
	가족정책과 (8건)				
매칭	가족센터 운영 (다문화가족사업)	396,643	405,562	△8,919	o 확정내시에 따른 시비 반영 - (운영비·사업비) 국(기)30/시70 (종사자수당) 시 100
매칭	가족학교 운영지원	56,746	56,626	120	o 확정내시에 따른 시비 반영 - (인건비,사업비) 시50, 구50 (복지포인트,종사자수당) 시 100
매칭	가족행복지원 사업	426,160	462,160	△36,000	o 확정내시에 따른 시구비 반영 (시 50/구 50)
매칭	지역아동센터 아동복지교사 파견지원	231,466	235,718	△4,252	o 확정내시에 따른 국시구비 반영 (국 30/시 35/구 35)

(단위: 천원)

연번	세부사업명	예 산 안	기 정 액	증 감 액	추경사유 및 내역
매칭	아동수당 급여지급	19,757,236	19,964,075	△206,839	o 확정내시에 따른 국시구비 반영 (국 60/시 28/구 12)
매칭	**서울형 키즈카페 설치 및 운영**	1,302,889	1,598,976	△296,087	o 서울형키즈카페 조성 지연으로 인한 인건비 및 운영비 감소 (쌍룡산근린공원점, 서교동1호점, 도화동점, 서교동2호점, 염리동2호점(사업취소)) o 서울형키즈카페 상암점 종사자 입퇴사에 따른 호봉 변경으로 인건비 잔액 발생
매칭	취약계층아동통합서비스지원사업	118,975	114,075	4,900	o 확정내시에 따른 국시구비 반영 (국(균) 50/시 15/구 35)
	반환금기타 (국·시·도비보조금반환금)	1,407,423	0	1,407,423	o 이전년도 국시비보조사업 이자 및 집행잔액 반환

□ [자체] 주요 편성 사업

○ **교육정책과 '청소년수련시설 운영' 사업**은 국토교통부 공공건축물 그린리모델링 지원사업에 선정됨에 따라 노후된 망원청소년문화센터 시설을 개보수하여 쾌적한 청소년 활동 환경을 조성하는 사업으로, 당초 본예산으로 편성한 '망원청소년문화센터 외벽 보수 공사'를 '망원청소년문화센터 그린리모델링 공사' 시설비 2억 6,665만원으로 부기 수정(사업명 변경)하고 사업비를 재편성하는 것임.

○ **평생학습과 '디지털체험실 운영' 사업**은 45만원으로 기정액 2,383만 7천원 대비 △2,338만 7천원, △98.11%를 감액하였음.

추경사유는 마포중앙도서관 디지털체험실의 기기 고장 및 노후화로 인한 이용자 감소에 따른 인건비(기본급, 보험료부담금)를 감액하는 것이나 기기의 고장 및 노후화가 상당 기간 지속되어 이용자가 감소

하였다면 당초 본예산 편성단계에서 시설 및 장비 상태와 실제 이용 수요를 충분히 고려하지 못한 측면이 있어 보이며, 단순히 이용자 감소를 이유로 운영인건비를 감액하는 데 그치기보다는 디지털체험실의 계속 운영 필요성, 노후 장비 교체계획 및 향후 공간 활용방안 등을 종합적으로 검토해 볼 필요가 있을 것임.

○ **보육정책과 '구립어린이집 개보수'**의 예산액은 2억 8,010만 4천원으로 기정액 2억 1,320만원 대비 6,690만 4천원, 31.38% 증액하였음. 편성사유는 구립어린이집 4개소(도화, 행복어린이집, 서강베이비시터하우스어린이집, 행화어린이집)의 개보수를 위한 시설비(6,690만 4천원)로 사업내용은 방수공사(도화,행복) 및 노후 된 배수펌프 교체・설비공사(서강베이비시터하우스어린이집), 주방 환경개선공사(행화)임.

어린이집 시설개선은 영유아의 안전 및 보육환경 개선을 위해 필요성이 인정될 수 있으나, 해당 시설의 개보수 필요성이 본예산 편성 이후 새롭게 발생한 것인지, 본예산 편성 당시 수요조사를 통해 반영할 수 없었던 사업인지 설명이 필요해 보임.

□ [매칭] 주요 편성 사업

○ **가족정책과 '서울형 키즈카페 설치 및 운영'** 사업은 기정액 15억 9,897만 6천원에서 13억 288만 9천원으로 △2억 9,608만 7천원을 감액 편성하였음. 추경사유는 서울형키즈카페(쌍룡산근린공원점, 서교동1호점, 도화동점, 서교동2호점) 조성 지연 및 염리동2호점(신촌교회) 사업취소로 인한 인건비 및 운영비 감소와 상암점 종사자 입퇴사에 따른 호봉 변경으로 인건비 잔액이 발생한 사항임.

키즈카페조성사업은 시설 확보 및 공사 등 일정한 사업기간이 필요한

사업으로, 사업지연 및 취소는 당초 사업계획의 적정성 및 사전절차 이행 면에서 점검해 볼 필요가 있어 보이며, 향후 유사사업 추진 시에는 관계기관 협의 및 공사기간 등을 충분히 검토한 후 예산을 편성해야 할 것임.

2026년도 서울형키즈카페 조성 현황

○신규 조성: 3개소 완료, 1개소 조성중 ※ 기존시설: 2개소(상암점, 서강동1호점)

연번	구분	시설명	규모(㎡)	이용대상	이용인원	개소(예정)일
1	조성 완료	쌍룡산근린공원점(염리동)	249.91	4세~9세	28명	2026. 3. 5.
2		서교동1호점(서현교회)	407.10	12개월~6세	30명	2026. 7. 24.
3		도화동점	210.50	12개월~6세	16명	2026. 7. 29.
4	조성중	서교동2호점(SH공사)	273.89	4세~9세	미정	2026. 10. 예정
5	사업 중단	염리동2호점(신촌교회)	신촌교회 내부사정(건물 기능보강)에 의거 공간 무상사용 계약해지			
6		서강동2호점(창전어린이집)	건물 사용 용도 전면 재검토(보육정책과)			

< 다 음 페 이 지 계 속 >

Ⅲ. 검토의견

○ 추가경정예산안은 「지방자치법」 제145조(추가경정예산)의 규정에 따라 예산 성립 후에 생긴 사유로 인하여 이미 성립된 예산에 변경을 가할 필요가 있을 때 편성하는 예산으로, 이미 편성된 예산 중 사업비를 추가 또는 변경할 필요가 있거나 행정여건 변화에 따른 신규 수요 발생 및 국시비 보조금 분담비율 변동 등에 따른 매칭 사업비를 추가로 편성하여 사업을 효율적으로 추진하기 위한 것으로, 같은 법 제47조에 따라 지방의회의 의결을 필요로 하는 사항임.

○ 미래교육국 소관 2026년도 제1회 추가경정예산안은 일반회계 세출예산 기준 기정예산액 대비 114억 1,108만 6천원(6.61%) 증가한 1,839억 5,556만 7천원으로 편성되었음.

○ 주요 증액사유는 국·시비보조사업 확정 변경내시에 따른 매칭사업비 조정과 전년도 국·시비 보조사업 집행잔액 및 이자 반환금 편성 등에 따른 것으로 상당 부분이 보조사업 변경에 따른 의무적 재정부담을 반영한 것으로 보임.

○ 다만, 매칭사업의 대규모 증액사업에 대해서는 실제 사업수요와 산출근거를 확인하고, 자체사업의 신규·증액편성에 대해서는 본예산 편성 이후 발생한 불가피성과 연도 내 집행가능성을 심사할 필요가 있음.

○ 특히 미래교육국은 교육청소년과 5,138만원, 평생학습과 4,816만 6천원, 보육정책과 32억 1,706만 3천원, 가족정책과 14억 742만 3천원 등이 전년도 국·시비 보조사업의 집행잔액 및 발생이자 반환을 위해 국시비보조금 반환금을 대규모 추경 편성하였음. 보조금반환은 사업 종료

후 정산에 따른 불가피한 면이 있으나, 반복적으로 대규모의 집행잔액이 발생하는 사업에 대해서는 사업수요 예측의 적정성과 사업 추진 과정에서의 집행이 부진하였던 것은 아닌지 분석하여 향후 보조사업 예산 편성 및 집행의 정확성을 높일 필요가 있음.

○ 또한 사업추진 지연이나 취소로 감액되는 사업에 대해서는 단순한 예산조정에 그치지않고 당초 사업 계획 수립 및 예산편성의 적정성을 점검하여 동일한 사례가 반복되지 않도록 개선할 필요가 있을 것임.

○ 추가경정예산안이 관련 법령이나 조례로 정하는 범위에서 합리적인 기준에 따라 적정하게 산정 · 편성되었는지와 각 해당 사업별 추경의 목적적합성, 예측불가능성, 보충성, 시급성, 연내 집행 가능성 등 추경 편성의 일반적 요건에 부합되는지 비교분석에 따른 합목적적인 판단과 더불어, 금번 추경 편성의 목적 및 취지에 따른 사업 추진과 예산의 재이월 또는 불용되지 않도록 예산 집행 관리에 철저를 기하여야 할 것임.



서울특별시 마포구의회