

# 2018 내장초등학교회계

(2019. 2월 예정)

## 제2회 추경 검토(안)



2018. 8. 29.

내장초등학교

# 차 례

I. 배 경	1
1. 총론	1
2. 2015~2018 추경 개황	2
II. 세 입	3
1. 총괄(현황 & 추정)	3
2. 항목별	3
가. 기본운영비	3
나. 목적사업비	3
다. 수익자부담비	4
라. 행정활동수입	4
III. 세 출	4
1. 총괄(현황 & 추정)	4
2. 목별	5
3. 정책사업별	5
가. 인적자원운용	5
나. 학생복지/교육격차해소	5
다. 기본적 교육활동	6
라. 선택적 교육활동	6
마. 교육활동지원	7
바. 학교일반운영	7
사. 학교재무활동	8
4. 가 결산 현황	8
5. 사업별 분석 및 검토	10
가. 인건비	10
나. 위탁 운영비	11
다. 전기 / 수도 요금	12
IV. 성립전 예산(편성 집행)	12
V. 2회 추경예산 편성 로드맵	13
1. 일정표	13
2. 추경예산 편성을 위한 교직원 사전 연수	13
3. 교직원 예산 요구 및 예산 조정	13
4. 추경예산(안) 학교운영위원회 제출, 심의 요구	14
5. 학교운영위원회 소집	14
6. 예산(안) 심의 의결, 예산 확정·공개	14

(2019. 2월 예정)

# 2018 내장초등학교회계 제2회 추경 검토(안)

내장초등학교 행정실 6급 강양화

## I. 배 경

### 1. 총론

#### ○ 재정부문의 건전성 및 효율성 제고

- ☞ **찾은 추가경정예산은 재정부문의 건전성 및 효율성을 저하시키므로 추경예산 편성에 적정을 기하여 주시기 바람** - 2018학년도 학교회계 예산편성 기본지침
- ☞ **세출예산을 적기에 집행하여 교육활동을 효과적으로 지원하고, 예산의 불용 및 이월을 최소화하여 예산 집행의 효율화 도모** - 2018학년도 학교회계 세출예산 집행지침
- ☞ **예산비목별 집행현황을 수시로 파악하여 연말에 몰아서 지출하는 사례가 발행 하지 않도록 유의** - 2018학년도 학교회계 세출예산 집행지침

#### ○ 예산 집행의 적정성 확보

- ☞ **4분기에는 목적사업비의 연도 말 교부, 방학 중 시설사업비 집행 등이 있을 수 있으나 학교 교육과정상 겨울방학에 해당하는 시기에 지출이 집중되는 것은 지양 할 필요가 있음**
- ☞ **연간 재정부문계획인 예산에 따라서 분기별로 집행현황을 파악하여 연도말 예산의 집중 집행 방지, 불용액 감소 등 예산 집행 효율성 강화**

- 2017공립학교 회계분석 종합보고서 주요내용 및 유의사항 안내(예산과-3038,2018.4.2.)

#### ○ 도 교육청, 2018년 1회 추경예산 도의회 제출

- ☞ **전라북도교육청(교육감 김승환)은 올해 제1회 추가경정예산안을 편성하여 8월 24일(금) 전라북도의회에 제출했다고 밝혔다. 이번 추경예산안의 총 규모는 당초예산 3조3,157억 원보다 2,893억 원(8.7%) 늘어난 3조6,050억 원 규모이다.**
- ☞ **일정: 예산안 제안설명(9.3.), 상임위 심의(9.4.~9.6.), 예결위 심의(9.12.~9.17.), 예산안 의결(9.18.)**

- 도교육청 보도자료(2018.8.27.)

## 2. 2015~2018 추경 개황

회계 연도	구분	예·결산안 제출일	학운위 심의		예(결)산 확정일	예·결산 공개일	집행상황 공개일
			심의일	결과통보일			
2015	본예산	2015.1.28.	2015.2.6.	2015.2.6.	2015.2.6.	2015.2.6.	2015.8.19. 2015.12.15.
	1회추경	2015.3.27.	2015.4.7.	2015.4.7.	2015.4.8.	2015.4.8.	
	2회추경	2015.7.6.	2015.7.14.	2015.7.14.	2015.7.14.	2015.7.14.	
	3회추경	2015.8.28.	2015.9.8.	2015.9.8.	2015.9.9.	2015.9.9.	
	4회추경	2015.11.17.	2015.11.25.	2015.11.25.	2015.11.26.	2015.11.26.	
	5회추경	2016.2.3.	2016.2.18.	2016.2.18.	2016.2.18.	2016.2.18.	
	결산	2016.3.30.	2016.4.8.	2016.4.8.	2016.4.8.	2016.4.8.	
2016	본예산	2016.1.25.	2016.2.18.	2016.2.18.	2016.2.18.	2016.2.18.	2016.9.19. 2016.10.27. 2017.1.20.
	1회추경	2016.3.30.	2016.4.8.	2016.4.8.	2016.4.8.	2016.4.8.	
	2회추경	2016.7.18.	2016.7.25.	2016.7.25.	2016.7.26.	2016.7.29.	
	3회추경	2016.11.17.	2016.11.28.	2016.11.28.	2016.11.28.	2016.11.28.	
	4회추경	2017.1.24.	2017.2.8.	2017.2.8.	2017.2.9.	2017.2.14.	
	결산	2017.4.3.	2017.4.13.	2017.4.13.	2017.4.13.	2017.4.13.	
2017	본예산	2017.1.23.	2017.2.8.	2017.2.8.	2017.2.9.	2017.2.14.	2017.5.25. 2017.9.18. 2017.10.26. 2017.11.14. 2018.1.29.
	1회추경	2017.4.10.	2017.4.13.	2017.4.13.	2017.4.13.	2017.4.13.	
	2회추경	2017.7.4.	2017.7.13.	2017.7.13.	2017.7.14.	2017.7.14.	
	3회추경	2018.1.17.	2018.2.8.	2018.2.8.	2018.2.8.	2018.2.8.	
	결산	2018.3.15.	2018.4.6.	2018.4.6.	2018.4.6.	2018.4.6.	
2018	본예산	2018.1.9.	2018.2.8.	2018.2.8.	2018.2.8.	2018.2.8.	2018.3.22.
	1회추경	2018.3.29.	2018.4.6.	2018.4.6.	2018.4.6.	2018.4.6.	2018.6.5. 2018.8.1.

※ 예·결산안 제출일: 예산안을 학교에서 학교운영위원회에 공문서로 제출한 일자

※ 예·결산 공개일: 학교홈페이지 게시일자

## II. 세 입

### 1. 총괄(현황 & 추정)

(단위: 천원)

기준일자	기본운영비	목적사업비	수익자부담비	행정활동수입	이월금	기타(정산금)	계
2018.7.31.	205,598	239,999	145,307	1,200	14,778	1,107	607,989
2018.12.31.	205,598	270,648	146,947	1,200	14,778	1,107	640,278

\* 32,289천원 증가

### 2. 항목별

#### 가. 기본운영비

(단위: 천원)

기준일자	초					유					합계	비고
	교당	급당	학생당	경상비등	계	교당	급당	원아당	기타	계		
2018.7.31.	124,910	14,210	10,120	20,869	170,109	27,452	5,602	2,384	51	35,489	205,598	
2018.12.31.	124,910	14,210	10,120	20,869	170,109	27,452	5,602	2,384	51	35,489	205,598	

#### 나. 목적사업비

(단위: 천원)

기준일자	초						유				합계	비고
	인건비	급식비	통학(차)	교육활동	환경개선	계	인건비	누리과정	교육활동	계		
2018.7.31.	30,010	45,778	20,021	83,157	11,680	190,646	28,233	21,120		49,353	239,999	
2018.12.31.	30,010	47,147	20,021	109,085	11,680	217,943	29,385	21,120	2,200	52,705	270,648	

\* 30,649천원 증가(성립전 예산)

## 다. 수익자부담비

(단위: 천원)

기준일자	초					유			합계	비고
	무상급식	방과후&돌봄	특수교육	유상급식&우유	계	무상급식	누리과정	계		
2018.7.31.	38,896	61,600		18,507	119,003	5,184	21,120	26,304	145,307	
2018.12.31.	38,896	61,600	1,640	18,507	120,643	5,184	21,120	26,304	146,947	

\* 1,640천원 증가(특수교육대상자 방과후학교 지원금)

## 라. 행정활동수입

(단위: 천원)

기준일자	초						비고
	사용료	자산매각대	이자수입	기타수입		계	
2018.7.31.	500	50	600	50		1,200	
2018.12.31.	500	50	600	50		1,200	

\* 정기에금 이자수입 등 세입예산 차기(2회) 추경(2019. 2월)시 조정

## III. 세 출

### 1. 총괄(현황 & 추정)

(단위: 원)

기준일자	인적지원운용	학생복지/교육격차해소	기본적 교육활동	선택적 교육활동	교육활동지원	학교일반운영	학교재무활동	계
2018.7.31.	9,960,000	243,274,000	82,247,000	132,064,000	26,876,000	112,461,000	1,107,000	607,989,000
2018.12.31.	9,960,000	246,283,000	97,775,000	133,656,000	37,036,000	114,461,000	1,107,000	640,278,000

\* 32,289천원 증가

## 2. 목별

(단위: 원)

기준일자	인건비	학교운영비	업무추진비	비품구입비	예비비및기타	계	비고
2018.7.31.	59,243,000	516,038,000	9,550,000	22,051,000	1,107,000	607,989,000	
2018.12.31.	60,395,000	539,760,000	10,150,000	28,866,000	1,107,000	640,278,000	

\* 32,289천원 증가

## 3. 정책사업별

### 가. 인적자원운용

(단위: 원)

단위사업	세부사업	2018.7.31.	2018.12.31.	비고
교직원복지 및 역량강화	교직원연수	3,450,000	3,450,000	
	교직원복지	6,510,000	6,510,000	
계		9,960,000	9,960,000	

### 나. 학생복지/교육격차해소

(단위: 원)

단위사업	세부사업	2018.7.31.	2018.12.31.	비고
급식관리	학교급식운영	64,285,000	65,654,000	친환경농산물 (1,369천원)
보건관리	학교환경위생관리	2,240,000	2,240,000	
	학생및교직원 보건안전관리	7,432,000	7,432,000	
교육격차 해소	방과후학교 활동비지원	61,600,000	63,240,000	특수교육대상자 (1,640천원)
	누리과정비지원	21,120,000	21,120,000	
	급식비지원	44,080,000	44,080,000	

단위사업	세부사업	2018.7.31.	2018.12.31.	비고
학생복지	학생복지운영	42,517,000	42,517,000	
계		243,274,000	246,283,000	

\* 3,009천원 증가

## 다. 기본적 교육활동

(단위: 원)

단위사업	세부사업	2018.7.31.	2018.12.31.	비고
교과활동	유치원교과활동	21,693,000	23,893,000	독서교육지원 (2,200천원)
	외국어교과활동	1,100,000	2,540,000	원어민화상영어 (1,440천원)
	교과활동지원	5,200,000	5,200,000	
	특수교육교과활동	2,800,000	5,838,000	특수교육지원 (3,038천원)
	체육교과활동	5,350,000	7,550,000	학교스포츠클럽 (2,200천원)
	과학교과활동	4,730,000	4,730,000	
창의적 체험활동	자율활동	22,174,000	22,174,000	
	봉사활동	200,000	200,000	
	동아리활동	2,900,000	9,550,000	악기구입,운영 (6,650천원)
	진로활동	1,000,000	1,000,000	
	현장체험학습활동	15,100,000	15,100,000	
계		82,247,000	97,775,000	

\* 15,528천원 증가

## 라. 선택적 교육활동

(단위: 원)

단위사업	세부사업	2018.7.31.	2018.12.31.	비고
------	------	------------	-------------	----



단위사업	세부사업	2018.7.31.	2018.12.31.	비고
방과후학교 운영	돌봄교실운영	50,000,000	50,000,000	
	방과후학교운영	14,620,000	14,620,000	
	유치원방과후학교 운영	58,303,000	59,455,000	기간제성과상여금 (1,152천원)
독서활동	독서활동운영	9,141,000	9,141,000	
기타 선택적 교육 활동	다문화교육운영	0	440,000	통일교육강사단 (440천원)
계		132,064,000	133,656,000	

\* 1,592천원 증가

## 마. 교육활동지원

(단위: 원)

단위사업	세부사업	2018.7.31.	2018.12.31.	비고
교무업무 운영	교무학사운영	9,020,000	9,020,000	
생활지도 운영	학생안전교육	300,000	300,000	
	학교폭력예방	4,250,000	4,250,000	
학습지원실 운영	정보화실운영	9,506,000	19,666,000	SW교육선도학교운영 (10,160천원)
	방송실운영	500,000	500,000	
교육여건 개선	교육환경개선	3,300,000	3,300,000	
계		26,876,000	37,036,000	

\* 10,160천원 증가

## 바. 학교일반운영

(단위: 원)

단위사업	세부사업	2018.7.31.	2018.12.31.	비고
학교기관 운영	부서기본운영	22,396,000	22,396,000	

단위사업	세부사업	2018.7.31.	2018.12.31.	비고
	병설유치원 기본운영	6,895,000	6,895,000	
시설 장비 유지	학교시설장비유지	79,280,000	79,280,000	
학교운영 협력	학교운영위원회운영	1,240,000	1,240,000	
	학부모협력	2,650,000	4,650,000	학부모참여지원 (2,000천원)
계		112,461,000	114,461,000	

\* 2,000천원 증가

## 사. 학교재무활동

(단위: 원)

단위사업	세부사업	2018.7.31.	2018.12.31.	비고
반환금	반환금	1,107,000	1,107,000	
예비비	예비비	0	0	
계		1,107,000	1,107,000	

## 4. 가 결산 현황

(단위: 원)

부서	세부사업	예산액		지출액	
		금액	구성비 (%)	금액	구성비 (%)
합 계		640,278,000	100	332,222,890	100
행정실	학교급식운영	65,654,000	10.3	28,435,650	8.6
	급식비지원	44,080,000	6.9	42,752,000	12.9
	방과후학교활동비지원	63,240,000	9.9	40,740,000	12.3
	누리과정비지원	21,120,000	3.3	9,888,300	3
	학생복지운영	42,517,000	6.6	21,785,600	6.6

부서	세부사업	예산액		지출액	
		금액	구성비 (%)	금액	구성비 (%)
교무부	부서기본운영	22,396,000	3.5	10,125,590	3
	병설유치원기본운영	6,895,000	1.1	1,667,610	0.5
	학교시설장비유지	79,280,000	12.4	40,993,310	12.3
	학교운영위원회운영	1,240,000	0.2	367,000	0.1
	반환금	1,107,000	0.2	1,107,000	0.3
	교직원연수	3,450,000	0.5	590,000	0.2
	교직원복지	6,510,000	1	1,274,340	0.4
	교과활동지원	5,200,000	0.8	2,472,620	0.7
	과학교과활동	4,730,000	0.7	2,869,040	0.9
	체육교과활동	7,550,000	1.2	3,623,200	1.1
	외국어교과활동	2,540,000	0.4	480,000	0.1
	자율활동	22,174,000	3.5	13,700,760	4.1
	현장체험학습활동	15,100,000	2.4	5,758,810	1.7
	동아리활동	9,550,000	1.5	6,212,190	1.9
	봉사활동	200,000	0	0	0
	진로활동	1,000,000	0.2	0	0
	방과후학교운영	14,620,000	2.3	10,415,340	3.1
	돌봄교실운영	50,000,000	7.8	19,624,630	5.9
	독서활동운영	9,141,000	1.4	5,452,590	1.6
	다문화교육운영	440,000	0.1	440,000	0.1
	교무학사운영	9,020,000	1.4	2,601,450	0.8
	학교폭력예방	4,250,000	0.7	0	0
	학생안전교육	300,000	0	0	0
	방송실운영	500,000	0.1	0	0
	정보화실운영	19,666,000	3.1	9,185,180	2.8
	교육환경개선	3,300,000	0.5	3,299,240	1
	학부모협력	4,650,000	0.7	2,128,530	0.6
유치원	유치원교과활동	21,893,000	3.4	9,233,670	2.8
	유치원방과후학교운영	61,455,000	9.6	26,022,880	7.8
보건실	학생및교직원보건안전관리	7,432,000	1.2	5,116,820	1.5

부서	세부사업	예산액		지출액	
		금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
	학교환경위생관리	2,240,000	0.3	973,400	0.3
특수반	특수교육교과활동	5,838,000	0.9	2,886,140	0.9

\* 2018.7.31.기준 최종 세출예산액 대비 가결산 자료(에듀파인 데이터 분석)

\* 분석 기준일 현재 전체 집행률은 51.88%

## 5. 사업별 분석 및 검토

### 가. 인건비

#### 1) 시설관리원

○ 검토 결과

(단위: 원)

최종예산	연간소요(증 OR 감)		2회추경 예산	재원대책	추경시기	비고
	금액	산출내역				
18,820,000	20,552,000	3월~8월분:9,259천원 9월~2월분:11,293천원	1,732,000	1안)교부금 2안)자체충당	2019.2월	

\* 부족 예산은 학교기본운영비(부서운영 / 시설장비유지 등)에서 추경

#### 2) 돌봄전담

○ 검토 결과

(단위: 원)

최종예산	연간소요(증 OR 감)		2회추경 예산	재원대책	추경시기	비고
	금액	산출내역				
39,000,000	31,454,000	3월~8월분:13,400천원 9월~2월분:18,054천원	不要	-	2019.2월	

\* 잔여 예산은 방과후학교 위탁비에 충당

### 3) 청소원

#### ○ 분석 내역

(단위: 원)

최종예산	연간소요(증 OR 감)		2회추경 예산	재원대책	추경시기	비고
	금액	산출내역				
14,300,000	16,783,000	3월~8월분:7,717천원 9월~2월분:9,066천원	2,483,000	1안)교부금 2안)자체충당	2019.2월	

\* 부족 예산은 학교기본운영비(부서운영 / 시설장비유지 등)에서 추경

## 나. 위탁 운영비

### 1) 위탁(계약) 현황

(단위: 천원)

구분	공고일	재공고일	계약일자	계약기간	계약업체	계약금액	기초금액	계약방법
합계						50,441	50,441	수의 (2회유찰)
돌봄	2017.12.27.	2018.1.24.	2018.2.26.	2018.3.1.~ 2019.2.28.	㈜두드림	34,724	34,724	
방과후						15,717	15,717	

### 2) 돌봄교실

(단위: 원)

구분	실예산	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9~2월	소계	비고
합계	50,000,000	3,834,050	3,700,060	3,266,210	3,386,330	2,853,280	3,400,000	23,000,000	43,439,930	
인건비	39,000,000	2,763,000	2,598,000	2,286,000	2,382,000	1,971,000	2,400,000	18,000,000	32,400,000	
운영비	11,000,000	1,071,050	1,102,060	980,210	1,004,330	882,280	1,000,000	5,000,000	11,039,930	

### 3) 방과후학교

(단위: 원)

구분	실예산	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9~2월	소계	비고
합계	14,620,000	1,940,220	2,083,540	1,212,640	1,944,630	1,311,860	1,670,000	9,150,000	19,312,890	
인건비	9,620,000	1,680,000	1,800,000	1,050,000	1,680,000	1,140,000	1,470,000	7,350,000	16,170,000	
운영비	5,000,000	260,220	283,540	162,640	264,630	171,860	200,000	1,800,000	3,142,890	

## 다. 전기 / 수도 요금

(단위: 원)

구분	실예산	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9~2월	소계	비고
합계	19,900,000	2,691,000	1,594,310	1,143,520	1,122,590	1,709,120	1,600,000	9,600,000	19,460,540	
전기	17,800,000	2,595,660	1,441,050	872,310	892,760	1,411,010	1,400,000	8,400,000	17,012,790	
수도	2,100,000	95,340	153,260	271,210	229,830	298,110	200,000	1,200,000	2,447,750	

## IV. 성립전 예산(편성 집행)

(단위: 원)

No	교부(알림)일자	편성일자	사업명	교부(편성)금액	목그룹	통계목	관련문서
1	2018.4.2.	4.9.	학교스포츠클럽 운영	1,200,000	운영비	교육,수용	교육지원과-7657
2	2018.4.5.	4.9.	학교참여학부모회 지원	2,000,000	운영비	교육,수용	교육지원과-6675
3	2018.4.6.	4.11.	유치원독서교육 지원	2,200,000	운영비	교육,수용	교육지원과-8298
4	2018.4.10.	4.11.	악기구입 지원	5,350,000	비품구입비	비품구입비	교육지원과-8836
5	2018.4.10.	4.11.	특수교육대상자 치료지원	1,200,000	운영비	교육	교육지원과-8788
6	2018.4.10.	4.11.	특수교육대상자 통학비	198,000	운영비	교육	교육지원과-8828
7	2018.4.10.	4.11.	특수교육방과후학교 운영	1,080,000	운영비	교육	교육지원과-8830
8	2018.4.13.	5.4.	SW교육 운영	8,000,000	운영비	교육,수당	미래인재과-8528
9	2018.4.17.	5.3.	원격화상강의 운영	1,440,000	운영비	수당	교육혁신과-9757
10	2018.4.19.	4.20.	학교스포츠클럽 활동	1,000,000	운영비	교육,수용	교육지원과-9605
11	2018.5.2.	5.3.	평화통일강사단 운영	440,000	운영비	수당	교육지원과-10557
12	2018.5.8.	5.30.	찾아가는 SW교육 연수	160,000	운영	수당	미래인재과-10397
13	2018.5.28.	6.7.	유치원시간제 성과상여금	1,152,000	인건비	인건비	교육지원과-12415
14	2018.5.29.	5.30.	3분기 친환경농산물 지원	1,369,000	운영비	식재료비	교육지원과-12460
15	2018.6.11.	6.18.	SW교구구입 지원	2,000,000	비품구입비	비품구입비	교육지원과-13519
16	2018.7.13.	7.13.	악기교육프로그램 운영	1,300,000	운영비	교육	교육지원과-16307
17	2018.8.7.	8.9.	특수교육방과후학교 운영	560,000	운영비	교육	교육지원과-17796
			합 계	30,649,000			

## V. 2회 추경예산 편성 로드맵

### 1. 일정표

일자	2018년			2019년			
	11월	12월		1월		2월	
	30	3~18	19	2~24	25	1	14
추진 내용	추경 예산 편성을 위한 교직원 사전 연수	교직원 예산 요구 및 예산 조정	예산 조정 회의	예산(안) 확정	예산(안) 학교 운영 위원회 제출 / 심의 요구	회의 소집 / 운영 위원 개별 통지	예산 심의 의결 / 예산 확정

### 2. 추경예산 편성을 위한 교직원 사전 연수

- 근거: 학교회계 예산편성 기본지침
- 일자: 2018.11.30.(금) 오후
- 장소: 교장실(또는 교무실)
- 대상: 전 교직원
- 내용
  - 2018년도 교육사업별 집행 현황(향후 집행계획)
  - 2019년도 본예산 세출예산 편성 방향
  - 예산편성 일정 및 예산요구서 작성 요령 안내 등

### 3. 교직원 예산 요구 및 예산 조정

- 근거: 학교회계 예산편성 기본지침
- 기간: 2018.12.3.(월) ~ 2018.12.18.(화)

○ 대상: 사업 담당 교직원

○ 방법: 세출예산요구서에 작성 ⇒ 부서별 검토·조정(교무실/행정실) ⇒ 교장실 경유(보고) ⇒ 행정실 제출

※ 예산조정 전체회의: 2018.12.19.(수) 15:00~ / 교장실  
/ 예산요구 교직원 전원 참석

#### 4. 추경예산(안) 학교운영위원회 제출, 심의 요구

○ 일자: 2019.1.25.(금)

○ 내용: 에듀파인 시스템상 예산(안) 확정 후, 내장초등학교운영위원회에 제출(심의 요구)

#### 5. 학교운영위원회 소집

○ 근거: 전라북도 공립학교회계 규칙 제14조 제1항

○ 기간: 2019.2.1.(금)~2019.2.13.(수)

○ 내용: 위원회 제출 안건에 대해 위원들에게 개별 통지(우편 또는 인편)

※ 운영위원 통지 규칙 시한(회의개최 7일전)

#### 6. 예산(안) 심의 의결, 예산 확정 · 공개

○ 근거: 초·중등교육법 제30조의3

○ 일자: 2019.2.14.(목)

○ 내용: 학교운영위원회 의결 ⇒ 학교장에게 송부 ⇒ 학교장 확정(업무관리시스템) ⇒ 에듀파인시스템 예산 확정 ⇒ 예산서 공개(학교홈페이지 등)