



제341회 정례회

제1~2차 정책복지위원회

'15. 7. 2(목), 7. 6(월)

-정책복지위원회 소관 2014회계연도 세입세출 결산 및 예비비 지출 승인(안)-

# 검 토 보 고 서

(여성정책관, 기획관리실, 보건복지국, 충북도립대학, 보건환경연구원)

정책복지전문위원



# 목 차



<b>I. 소관 세입·세출 결산 총괄</b> .....	<b>1</b>
1. 일반회계 .....	1
① 세입결산 .....	1
② 세출결산 .....	2
③ 예산전용 .....	3
④ 예비비 지출 .....	3
⑤ 다음연도 이월사업비 .....	4
2. 특별회계 .....	5
① 공기업특별회계 .....	5
② 기타특별회계 .....	5
3. 기금결산 .....	6
4. 채권현재액보고서 .....	7
<b>II. 소관 부서별 세입·세출 결산</b> .....	<b>8</b>

## 【여성정책관실】

1. 일반회계 세입·세출결산 .....	8
① 세입결산 .....	8
② 세출결산 .....	9
③ 계속비 집행 .....	9
2. 기금결산 .....	10
① 청소년 육성기금 .....	10
② 여성발전기금 .....	11

## 【기획관리실】

1. 일반회계 세입·세출 결산 .....	14
① 세입결산 .....	14
② 세출결산 .....	15
③ 예산전용 .....	15
④ 다음연도 이월사업비 현황 .....	16
2. 지역개발기금특별회계 결산 .....	17
① 수입결산 .....	17
② 지출결산 .....	17
3. 기금결산 .....	18
① 통합관리기금 .....	18
② 지방채 상환기금 .....	19

## 【보건복지국】

1. 일반회계 세입·세출 결산 .....	23
① 세입결산 .....	23
② 세출결산 .....	24
③ 예산전용 .....	24
④ 다음연도 이월사업비 현황 .....	25
2. 의료급여기금 특별회계 .....	26
① 세입결산 .....	26
② 세출결산 .....	26
3. 기금결산 .....	27
① 자활기금 .....	27
② 사회복지기금 .....	28
③ 식품진흥기금 .....	29

## 【보건환경연구원】

1. 일반회계 세입·세출 결산 .....	33
① 세입결산 .....	33
② 세출결산 .....	33

## 【충북도립대학】

1. 충북도립대학운영 특별회계 세입·세출 결산 .....	35
① 세입결산 .....	35
② 세출결산 .....	35
2. 충북도립대학장학기금 .....	36

# 소관 세입세출 결산 총괄

## 1. 일반회계

### 1) 세입결산

(단위:원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수결정액 ㉔	수납액			미 수납액 ㉕=㉔-㉓	다음연도 이월액
					수납총액 ㉖	과오납 반환액 ㉗	실수납액 ㉘=㉖-㉗		
계	1,465,549,695,000		1,465,549,695,000	1,473,514,981,080	1,473,747,256,490	259,828,240	1,473,487,428,250	27,552,830	27,552,830
여성 정책 관실	21,591,600,000	-	21,591,600,000	21,601,436,550	21,837,626,550	246,800,000	21,590,826,550	10,610,000	10,610,000
여성 발전 센터	265,148,000	-	265,148,000	258,616,060	258,616,060	-	258,616,060	-	-
기획 관리 실	697,750,715,000	-	697,750,715,000	706,003,765,750	706,003,765,750	-	706,003,765,750	-	-
보건 복지 국	744,849,634,000	-	744,849,634,000	744,619,001,680	744,615,087,090	13,028,240	744,602,058,850	16,942,830	16,942,830
여성 가족 지원 원	1,092,598,000	-	1,092,598,000	1,032,161,040	1,032,161,040	-	1,032,161,040	-	-

### □ 세입결산 내역

- 정책복지위원회 소관 2014회계연도 일반회계 세입결산 총괄 예산현액은 1조 4,655억 4,969만 5천원임
- 수납총액은 1조 4,737억 4,725만 6천원이나 과오납 반환액 2억 5,982만 8천원을 제외한 실수납액은 1조 4,734억 8,742만 8천원이고
- 미수납액 2,755만 2천원은 다음연도로 이월하였음

## 2 세출결산

(단위:원)

구 분	예산액 ㉑	예산성립후 증감나		예산현액 ㉒=㉑+㉓	지출액 ㉔	이월액 ㉕	집행잔액 ㉖=㉒-㉔-㉕
		전년도 이 월	예비비 사 용				
계	1,239,193,611,000	2,131,500,000	△2,641,405,000	1,238,683,706,000	1,167,098,900,980	4,895,830,000	66,688,975,020
여성정책관 (여성발전센터포함)	32,582,695,000	1,966,000,000	-	34,548,695,000	31,362,638,590	3,039,910,000	146,146,410
기획관리실 (규제개혁 포함)	238,869,452,000	157,500,000	△2,641,405,000	236,385,547,000	172,535,250,150	355,920,000	63,494,376,850
보건복지국	960,991,168,000	8,000,000	-	960,999,168,000	956,588,764,570	1,500,000,000	2,910,403,430
보건환경연구원	6,750,296,000	-	-	6,750,296,000	6,612,247,670	-	138,048,330

### □ 세출결산 내역

#### ○ 정책복지위원회 소관 2014회계연도 일반회계 세출결산

총괄 예산현액은 예산액 1조 2,391억 9,361만 1천원에 전년도 이월액 21억 3,150만원을 증액하고, 예비비 사용액 26억 4,140만 5천원을 감한 1조 2,386억 8,370만 6천원임

#### ○ 예산현액에서 1조 1,670억 9,890만원을 지출하고 48억 9,583만원을 다음연도로 이월하여 집행잔액은 666억 8,897만 5천원임

### 3 예산전용

(단위: 원)

과 목			예산액	전 용 금 액		사 유
조 직	세부 사업	통계목		감 액	증 액	
계	3건		1,054,000,000	50,000,000	50,000,000	
정책 기획관	함께하는 충북 추진 운동	사무관리비	12,000,000	12,000,000		민간주도로 사업계획변경 위한 민간경상보조로 전용
		민간경상보조금			12,000,000	
창조 전략 담당관	정부합동평가 추진	국제화여비	36,000,000	36,000,000		공무원 해외연수관리 강화방안에 따른 국내연수 실시
		포상금			36,000,000	
보건 정책과	응급의료기관 발전프로그램 운영비	민간경상보조금	1,006,000,000	2,000,000		프로그램 운영비 일부에 대한 응급실 진료환경 개선으로 변경사용을 위함
		국내여비			2,000,000	

#### □ 예산전용 내역

- 정책복지위원회 소관 예산전용은 총 3건으로 예산전용 내역과 사유는 상기와 같음

### 4 예비비 지출

(단위: 원)

과 목			지출 결정액	지출액	이월액	집행잔액	예비비지출사유
조 직	세부 사업	통계목					
합 계			14,993,000	12,466,100		2,526,900	
규제개혁 추진단	불합리한 규제발굴	사무관리비	4,500,000	2,107,000		2,393,000	2014. 4.18일자 조직개편으로 신설된 부서로 규제개혁 토론회 운영 경비 사용
	기본경비	사무관리비	3,280,000	3,146,100		133,900	2014. 4.18일자 조직개편으로 신설된 부서로 기본수용비 및 급량비 사용
	기본경비	국내여비	7,213,000	7,213,000			2014. 4.18일자 조직개편으로 신설된 부서로 국내여비 사용

- 예비비 지출은 조직개편으로 신설된 규제개혁추진단의 필요경비를 위해 총 1,499만 3천원이 지출 결정되었으나 1,246만 6천원을 지출하고, 집행잔액은 252만 6천원임

## 5 다음연도 이월사업비 현황

### 가) 명시이월

(단위: 원)

과 목			예산현액 ㉠	지출액 ㉡	다음연도 이월액㉢	집행잔액 ㉣-㉠-㉡-㉢	이월사유
조직	세부사업	통계목					
계	3건		2,407,500,000	524,531,250	1,855,920,000	27,048,750	
정 책 기 획 관	도정학술용역	연구용역비	807,500,000	524,531,250	255,920,000	27,048,750	2014년 추진사업 중 2015년도 용역기간 필요사업에 대한 대응 (정부예산 확보, 공약 사업 이행을 위한 긴급 현안 대처)
예 산 담 당 관	정책연구용역	연구용역비	100,000,000		100,000,000		공기 부족
노 인 장 애 인 과	장애인(공동리) 체육관시설관리 (성립전)	시설비 감리비 시설부대비	1,500,000,000		1,500,000,000		공기 부족

□ 명시이월사업은 3개 부서 총 3건으로 예산현액 24억 7,500만원 중 5억 2,453만 1천원을 지출하고 18억 5,592만원을 다음연도로 이월함

## 2. 특별회계

### ① 공기업특별회계(지역개발기금특별회계)

※ 기업회계운영 방식에 따라 별도 결산하여 기획관리실 소관 부서별 검토에서 설명  
(단위:원)

회 계 명	예 산 현 액	세 입 결 산 액	세 출 결 산 액	순세계잉여금
지역개발기금 특별회계	282,313,216,000	296,693,512,475	210,309,305,540	86,384,206,935

□ 지역개발기금 특별회계의 세입 결산액은 2,966억 9,351만 2천원이고  
세출 결산액은 2,103억 930만 5천원임

○ 세입결산액에서 세출결산액을 뺀 순세계잉여금 863억 8,420만  
6천원을 다음연도로 이월하였음

### ② 기타특별회계

#### 가) 세입결산

(단위:원)

구분	예산액 ㉑	전도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수결정액 ㉔	수납액			미수납액 ㉕=㉓-㉖	다음연도 이월액
					수납총액 ㉖	과오납 반환액 ㉗	실수납액 ㉘=㉖-㉗		
계	213,281,378,000		213,281,378,000	206,975,994,082	206,727,114,082	1,500,000	206,725,614,082	250,380,000	250,380,000
도립 대학 운영	9,839,909,000		9,839,909,000	9,439,649,442	9,441,149,442	1,500,000	9,439,649,442		
의료 급여 기금	203,441,469,000		203,441,469,000	197,536,344,640	197,285,964,640		197,285,964,640	250,380,000	250,380,000

□ 정책복지위원회 소관 기타특별회계는 총 2종으로

충북도립대학운영 특별회계와 의료급여기금 특별회계임

○ 2014회계연도 기타특별회계 세입결산 총괄

예산현액은 2,132억 8,137만 8천원임

○ 수납총액은 2,067억 2,711만 4천원이나 과오납 반환액 150만원을 제외한  
실수납액은 2,067억 2,561만 4천원임



## 나) 세출결산

(단위:원)

구 분	예산액 ㉠	예산성립후 증감 <sup>㉡</sup>		예산현액 ㉢=㉠+㉡	지출액 ㉣	이월액 ㉤	집행잔액 ㉥=㉢-㉣-㉤
		전년도 이월	예비비 사 용				
계	213,281,378,000			213,281,378,000	204,482,549,910		8,798,828,090
도립대학운영 특별회계	9,839,909,000			9,839,909,000	8,872,613,350		967,295,650
의료급여기금 특별회계	203,441,469,000			203,441,469,000	195,609,936,560		7,831,532,440

□ 세출결산 예산현액은 2,132억 8,137만 8천원으로 2,044억 8,254만 9천원을 지출하였으며, 집행 잔액은 87억 9,882만 8천원임

## 3. 기금결산

(단위:원)

구 분	기 금 명	전년도말 조성액 ㉠	당해연도 증·감액			당해연도말 조성액 ㉢=㉠+㉡
			계(㉡=㉢-㉣)	조성액(㉢)	사용액(㉣)	
계	8종	42,174,971,498	2,892,055,548	7,461,768,373	4,569,712,825	45,077,027,037
여성 정책관	청소년육성기금	878,867,359	62,994	18,562,994	18,500,000	878,930,353
	여성발전기금	5,562,318,167	534,937,603	617,257,603	82,320,000	6,097,255,770
정책 기획관	통합관리기금	2,628,057,825	418,389,593	2,012,647,903	1,594,258,310	3,046,447,418
	지방채상환기금	45,902,236	946,590	946,590	-	46,848,826
보건 복지국	자활기금	1,778,003,409	8,933,740	115,433,740	106,500,000	1,796,937,140
	사회복지기금	20,179,460,935	1,301,158,255	1,423,257,655	122,099,400	21,480,619,190
	식품진흥기금	10,983,644,439	180,817,768	1,233,400,048	1,052,582,280	11,164,462,207
충북 도립대	충북도립대학장학기금	118,717,128	446,809,005	2,040,261,840	1,593,452,835	565,526,133

□ 정책복지위원회 소관 기금은 총 8종으로

전년도 말 조성액은 총 421억 7,497만 1천원임

□ 당해연도에는 74억 6,176만 8천원을 조성하고

45억 6,971만 2천원을 사용하여 28억 9,205만 5천원이 증액되어

당해연도 말 조성액 총 규모는 450억 7,702만 7천원임

## 4. 채권현재액보고서

(단위:원)

회 계 명	전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도말 현재액
계	714,790,016,644	184,052,923,260	174,211,941,240	724,630,998,664
일반회계	55,190,277,710	4,860,473,100	9,091,391,080	50,959,359,730
지역개발기금특별회계	656,099,300,000	177,934,198,440	163,631,898,440	670,401,600,000
충북도립대학특별회계	728,838,934	-	-	728,838,934
자활기금	825,560,000	93,880,000	133,940,000	785,500,000
식품진흥기금	1,946,040,000	1,164,371,720	1,354,711,720	1,755,700,000

- 정책복지위원회 소관 당해연도 채권액의 총 규모는  
7,246억 3,099만 8천원으로  
당해연도 발생액은 1,840억 5,292만 3천원이고  
소멸액은 1,742억 1,194만 1천원임

# II 소관 부서별 세입세출 결산

## - 여성정책관실(여성발전센터 포함) -

### 1. 일반회계 세입·세출 결산

#### 1) 세입결산

(단위: 원)

구분	예산액 ㉑	전도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수결정액 ㉔	수납액			미수납액 ㉕=㉔-㉓	다음연도 이월액
					수납총액 ①	과오납 반환액 ②	실수납액 ③=①-②		
계	21,856,748,000	-	21,856,748,000	21,860,052,610	22,096,242,610	246,800,000	21,849,442,610	10,610,000	10,610,000
여성정책관실	21,591,600,000	-	21,591,600,000	21,601,436,550	21,837,626,550	246,800,000	21,590,826,550	10,610,000	10,610,000
세와수입	199,912,000	-	199,912,000	217,829,340	209,219,340	2,000,000	207,219,340	10,610,000	10,610,000
보조금	21,358,101,000	-	21,358,101,000	21,358,101,000	21,602,901,000	244,800,000	21,358,101,000	-	-
보전 수입등	33,587,000	-	33,587,000	25,506,210	25,506,210	-	25,506,210	-	-
여성발전센터	265,148,000	-	265,148,000	258,616,060	258,616,060	-	258,616,060	-	-
세와수입	87,160,000	-	87,160,000	85,654,060	85,654,060	-	85,654,060	-	-
보조금	172,962,000	-	172,962,000	172,962,000	172,962,000	-	172,962,000	-	-
보전 수입등	5,026,000	-	5,026,000	-	-	-	-	-	-

□ 여성발전센터를 포함한 여성정책관실 소관 일반회계 세입결산

예산현액은 218억 5,674만 8천으로

□ 수납총액은 220억 9,624만 2천원이나 과오납반환액 2억 4,680만원을 제외한 실수납액은 218억 4,944만 2천원이고 미수납액은 1,061만원으로 다음연도로 이월하였음

○ 이 중 98%를 차지하는 여성정책관실 보조금의 예산현액은 213억 5,810만 1천원으로, 과오납반환액 2억 4,480만원을 제외한 실수납액은 213억 5,810만 1천원으로 미수납액은 없음

## ② 세출결산

(단위: 원)

구 분	예산액 ㉑	예산성립후 증감 ㉒		예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	이월액 ㉕	집행잔액 ㉖=㉓-㉔-㉕
		전년도 이월	예비비 사 용				
계	32,582,695,000	1,966,000,000	-	34,548,695,000	31,362,638,590	3,039,910,000	146,146,410
여성정책관	30,602,042,000	1,966,000,000	-	32,568,042,000	29,495,561,900	3,039,910,000	32,570,100
여성발전센터	1,980,653,000	-	-	1,980,653,000	1,867,076,690	-	113,576,310

- 여성발전센터를 포함한 여성정책관실 소관 일반회계 세출결산 예산현액은 전년도 이월액 19억 6,600만원을 포함한 345억 4,869만 5천원임
- 이 중 313억 6,263만 8천원을 지출하고, 30억 3,991만원을 다음 연도로 이월하여 집행잔액은 1억 4,614만 6천원임

## ③ 계속비 집행

(단위: 원)

사 업 명	년도	예산액	예산성립후 증감		예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행 잔액
			전년도 이월	예비비 사 용				
스마트 미래여성 플라자건립	2014	1,758,000,000	1,516,000,000	-	3,274,000,000	234,090,000	3,039,910,000	-

- 여성정책관실 소관 계속비 집행은 2013년부터 2015년까지 진행되는 스마트미래 여성플라자 건립사업으로, 당해연도(2014년) 예산 현액은 32억 7,400만원임
- 이 중 2억 3,409만원을 지출하고, 30억 3,991만원을 다음연도로 이월 하였음

## 2. 기금결산

### ① 청소년 육성기금

#### 가) 결산현황

(단위: 원)

구 분	기 금 명	전년도 말 조성액 ㉠	당해연도 증감액			당해연도 말 조성액 ㉡ (㉡=㉠+㉢)
			계(㉢=㉣-㉤)라	조성액㉣	사용액㉤	
여성정책관	청소년 육성기금	878,867,359	62,994	18,562,994	18,500,000	878,930,353

- 청소년 육성기금의 당해연도 말 조성액은 8억 7,893만원으로 전년도 말 조성액 8억 7,886만 7천원보다 6만 2천원이 증가되었음

#### 나) 기금운용명세서

(단위: 원)

수 입				지 출		
계	예치금회수	이자수입	기타수입	계	고유목적사업	예치금
57,430,353	38,867,359	17,434,103	1,128,891	57,430,353	18,500,000	38,930,353

- 청소년 육성기금의 수입내역은 예치금 회수금이 3,886만 7천원, 이자 수입 1,743만 4천원, 기타수입 112만 8천원 등 총 5,743만원임
- 지출내역은 고유목적사업으로 1,850만원을, 예치금으로 3,893만원을 지출하였음

## ② 여성발전기금

### 가) 결산현황

(단위: 원)

구 분	기 금 명	전년도말 조성액 ㉠	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉡=㉠+㉢
			계(㉢=㉣-㉤)	조성액(㉣)	사용액(㉤)	
여성정책관	여성발전기금	5,562,318,167	534,937,603	617,257,603	82,320,000	6,097,255,770

- 여성발전기금의 당해연도 말 조성액은 60억 9,725만 5천원으로 전년도 말 조성액 55억 6,231만 8천원보다 5억 3,493만 7천원이 증가되었음

### 나) 기금운용명세서

(단위: 원)

수 입				
계	전입금	예치금 회수	이자수입	기타수입
978,475,711	500,000,000	361,218,108	115,246,693	2,010,910
지 출				
계	고유목적 사업비	예치금	예탁금	
978,475,711	82,320,000	396,155,711	500,000,000	

- 여성발전기금의 수입내역은 전입금 5억원, 예치금 회수가 3억 6,121만 8천원이고, 이자수입이 1억 1,524만 6천원, 기타수입이 201만원임
- 지출내역은 고유목적사업으로 8,232만원, 예치금으로 3억 9,615만 5천원, 예탁금으로 5억원을 지출하였음

## 〈 검토의견 〉

### □ 일반회계

- 여성발전센터를 포함한 여성정책관실 소관 일반회계 세입결산의 실수납액은 218억 4,944만 2천원으로 국고보조금 등 과오납반환액 2억 4,680만원을 제외하였고, 미수납액은 1,061만원으로 다음연도로 이월하였음
  - 국고보조금 등 과오납반환액 2억 4,680만원과 세외수입 미수납액 1,061만원의 발생사유와 조치상황에 대하여는 자세한 설명이 필요하다 사료됨
  - 또한, 국고보조금 과오납반환액 발생에 대해서는 보다 철저한 사업 분석을 통한 사업효율을 제고하여 과오납반환액이 발생하지 않도록 해야 할 것임
- 여성발전센터를 포함한 여성정책관실 소관 일반회계 세출결산은 스마트 미래여성 플라자 건립 사업비 30억 3,991만원을 다음연도(2015년)로 계속비 이월하였으며 집행잔액은 1억 4,614만 6천원임
  - 스마트 미래여성 플라자 건립사업과 관련한 결산검사 의견서 46p의 「계속비사업 이월 및 결산 소홀」에 대한 지적 사항에 대해서는 상세한 설명이 필요할 것으로 사료됨

## □ 기 금

- 청소년육성기금은 소년소녀가장, 미진학 청소년과 근로청소년 등 불우청소년들에게 진학, 직업훈련, 생활정착금 지원 등에 사용되는 기금으로
  - 도의 재정여건 및 금융시장의 저금리에 따라 이자수입 감소등으로 기금 조성목표액 달성 및 운용에 어려움이 있다고 사료됨
  - 기금 추가확충을 위한 특단의 대책을 강구해야 할 것임
- 여성발전기금은 여성의 권익증진과 여성단체 및 여성 관련시설 등을 지원하기 위한 기금으로 내실 있게 운영되고 있다고 사료됨

## 별 첨

### [[2014회계연도 세출결산 집행잔액률 현황]]

(집행잔액률 20%이상으로 집행잔액이 500만원 이상인 사업)

(단위:천원)

부 서 명	사 업 명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	결산서 (Page)
여성정책관	타시도와의 청소년교류협력사업 추진	사회복지보조	20,000	6,445	32.2	47
여성발전센터	여성교육지원	공공운영비	102,353	23,766	23.2	52



# - 기 획 관 리 실 -

## 1. 일반회계 세입·세출 결산

### ① 세입결산

(단위: 원)

구분	예산액 ㉑	잔존 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			미수납액 ㉕=㉓-㉖	다음연도 이월액
					수납총액 ①	과오납 반환액 ②	실수납액 ③=①-②		
<b>계</b>	697,750,715,000	-	697,750,715,000	706,003,765,750	706,003,765,750	-	706,003,765,750	-	-
<b>정책기획관</b>	553,652,000	-	553,652,000	607,619,740	607,619,740	-	607,619,740	-	-
세외수입	513,652,000	-	513,652,000	567,619,740	567,619,740	-	567,619,740	-	-
보조금	40,000,000	-	40,000,000	40,000,000	40,000,000	-	40,000,000	-	-
<b>예산담당관</b>	695,088,114,000	-	695,088,114,000	703,286,649,380	703,286,649,380	-	703,286,649,380	-	-
세외수입	20,641,000,000	-	20,641,000,000	18,877,535,340	18,877,535,340	-	18,877,535,340	-	-
지교부세	563,330,208,000	-	563,330,208,000	573,292,208,000	573,292,208,000	-	573,292,208,000	-	-
보전 수입등	111,116,906,000	-	111,116,906,000	111,116,906,040	111,116,906,040	-	111,116,906,040	-	-
<b>창조전략담당관</b>	2,100,000,000	-	2,100,000,000	2,100,014,180	2,100,014,180	-	2,100,014,180	-	-
세외수입	-	-	-	14,180	14,180	-	14,180	-	-
지방 교부세	2,100,000,000	-	2,100,000,000	2,100,000,000	2,100,000,000	-	2,100,000,000	-	-
<b>법무행정담당관</b>	8,949,000	-	8,949,000	9,194,610	9,194,610	-	9,194,610	-	-
세외수입	8,949,000	-	8,949,000	9,194,610	9,194,610	-	9,194,610	-	-
<b>세종사무소</b>	-	-	-	287,840	287,840	-	287,840	-	-
세외수입	-	-	-	287,840	287,840	-	287,840	-	-

□ 기획관리실 소관 일반회계 세입결산은 징수결정액과 실수납액이 동일한 7,060억 376만 5천원으로 미수납액은 없음

## ② 세출결산

(단위: 원)

구 분	예산액 ㉑	예산성립후 증감 <sup>㉒</sup>		예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	이월액 ㉕	집행잔액 ㉖=㉓-㉔-㉕
		전년도 이월	예비비 사용				
계	238,869,452,000	157,500,000	△2,641,405,000	236,385,547,000	172,535,250,150	355,920,000	63,494,376,850
정책기획관	69,911,961,000	157,500,000	-	70,069,461,000	65,728,526,370	255,920,000	4,085,014,630
예산담당관	167,583,347,000	-	△2,656,398,000	164,926,949,000	105,533,454,270	100,000,000	59,293,494,730
창조전략담당관	464,306,000	-	-	464,306,000	415,152,550	-	49,153,450
법무통계담당관	597,248,000	-	-	597,248,000	548,485,200	-	48,762,800
규제개혁추진단	7,750,000	-	14,993,000	22,743,000	20,010,750	-	2,732,250
세종사무소	304,840,000	-	-	304,840,000	289,621,010	-	15,218,990

### □ 기획관리실 소관 일반회계 세출결산 예산현액은

전년도 이월액 1억 5,750만원과 전년도 예비비 사용액 26억 4,140만 5천원을 감한 총 2,363억 8,554만 7천원으로

○ 이 중 1,725억 3,525만원을 지출하고, 3억 5,592만원을 다음연도로 이월하였으며, 집행잔액은 634억 9,437만 6천원임

## ③ 예산전용

(단위: 원)

과 목			예산액	전 용 금 액		사 유
조 직	세부 사업	통 계 목		감 액	증 액	
계	2건		48,000,000	48,000,000	48,000,000	
정책 기획관	함께하는 충북 운동 추진	사무관리비	12,000,000	12,000,000		민간주도로 사업계획변경 위한 민간경상보조로 전용
		민간경상보조금			12,000,000	
창조 전략 담당관	정부합동평가 추진	국제화여비	36,000,000	36,000,000		공무원 해외연수 관리강화방안에 따른 국내연수 실시
		포상금			36,000,000	

□ 기획관리실 소관 예산전용은 총 2건으로 위 사유에 따른 통계목 변경임

#### 4 다음연도 이월사업비 현황

##### 가) 명시이월

(단위: 원)

과 목			예산현액 ㉑	지출액 ㉒	다음연도 이월액㉓	집행잔액 ㉔-㉑-㉒-㉓	이월사유
조직	세부사업	통계목					
계	2건		907,500,000	524,531,250	355,920,000	27,048,750	
정 책 기 획 관	도정학술용역	연구용역비	807,500,000	524,531,250	255,920,000	27,048,750	2014년 추진사업 중 2015년도 용역기간 필요사업에 대한 대응 (정부예산 확보, 공약 사업 이행을 위한 긴급 현안 대처)
예 산 담 당 관	정책연구용역	연구용역비	100,000,000		100,000,000		공기 부족

- 명시이월사업은 도정학술 연구용역비와 정책연구용역비 총 2건으로 예산현액은 9억 7,500만원이고, 이중 명시이월 사업비는 3억 5,592만원임

## 2. 지역개발기금특별회계 결산

### ① 수입결산

(단위: 원)

구분	과목	예산(A)	결산(B)	증감(A-B)	증감사유
수입	계	282,313,216,000	296,693,512,475	△14,380,296,475	
	영업수익 <sup>1)</sup>	22,636,498,000	22,636,498,440	△440	
	영업외수익 <sup>2)</sup>	1,000,102,000	941,382,720	58,719,280	예금이자수입 감소
	특별이익 <sup>3)</sup>	313,916,000	313,915,935	65	
	이월액	67,865,000,000	67,551,195,380	△313,804,620	전년도 순세계 잉여금
	고정부채수입 <sup>4)</sup>	120,000,000,000	134,752,820,000	△14,752,820,000	공채매출수입 증가
	투자자산수입 <sup>5)</sup>	70,497,700,000	70,497,700,000	-	

□ 지역개발기금특별회계 수입결산 예산액은 2,823억 1,321만 6천원이고, 결산액은 2,966억 9,351만 2천원으로 예산액 대비 143억 8,026만 4천원의 수입이 증가하였음

○ 이중 지역개발채권 매출 수입인 고정부채수입이 147억 5,282만원이 증가하였으며 예금이자수익인 영업외수익은 5,871만 9천원이 감소하였음

### ② 지출결산

(단위: 원)

구분	과목	예산(A)	결산(B)	증감(A-B)	증감사유
지출	계	282,313,216,000	210,309,305,540	72,003,910,460	
	영업비용 <sup>6)</sup>	14,868,915,000	14,687,383,615	181,531,385	공채상환잔액(이자) 및 관리비 집행잔액
	투자자산 <sup>7)</sup>	84,800,000,000	84,800,000,000	-	
	고정부채상환금 <sup>8)</sup>	112,249,753,000	110,821,921,925	1,427,831,075	공채상환 집행잔액
	예비비	70,394,548,000	-	70,394,548,000	사유 미발생

1) 영업수익: 용자금 이자수입으로, 시·도 및 시·군 용자금이자수익과 기타용자금이자수익으로 구성

2) 영업외수익: 예금이자 수익 및 기타영업외 수익

3) 특별이익: 채무면제이익으로 공채원금 및 이자시효 소멸 등으로 발생

4) 고정부채수입: 지역개발채권 매출 수입

5) 투자자산수입: 용자금회수수입으로, 시·도 및 시·군 용자금회수수입과 기타 용자금회수수입으로 구성

6) 영업비용: 일반관리비, 지급이자 및 지방채취급제비용으로 구성

7) 투자자산: 기금용자금으로, 도 및 시·군 기금 용자금과, 기타 기금 용자금 회수수입임

8) 고정부채상환금: 지역개발채권 만기 상환금

- 지역개발기금 특별회계 지출예산액은 2,823억 1,321만 6천원이고, 결산액은 2,103억 930만 5천원으로 예산대비 25%인 720억 3,910만원을 절감하였으며
- 이는 대부분 예비비 703억 9,454만 8천원이 미집행 된것임
- 지역개발 기금 특별회계의 2014년 순세계 잉여금은 863억 8,420만 6천원으로 다음년도로 이월하였음

### 3. 기금결산

#### ① 통합관리기금

##### 가) 결산현황

(단위: 원)

구 분	기 금 명	전년도말 조성액 ㉑	당해연도증감액			당해연도말 조성액
			계(㉒=㉑+㉓)	조성액㉓	사용액㉔	㉒=㉑+㉓
정책기획관	통합관리기금	2,628,057,825	418,389,593	2,012,647,903	1,594,258,310	3,046,447,418

- 통합관리기금의 당해연도 말 조성액은 30억 4,644만 7천원으로 전년도 말 조성액 26억 2,805만 7천원보다 4억 1,838만 9천원이 증가하였음

##### 나) 기금운용명세서

(단위: 원)

수 입				
계	예탁금 원금회수	예치금 회 수	예수금	이자수입
26,216,751,049	13,966,668,000	5,408,965,146	4,828,470,000	2,012,647,903
지 출				
계	예치금	예탁금	예수금 원리금 상환	
26,216,751,049	1,622,492,739	23,000,000,000	1,594,258,310	

- 통합관리기금의 수입내역은 예탁금 원금회수 139억 6,666만 8천원, 예치금 회수 54억 896만 5천원, 예수금 48억 2,847만원, 이자수입 20억 1,264만 7천원임
- 지출내역은 예치금으로 16억 2,249만 2천원, 예탁금 230억, 예수금 원리금 상환금이 15억 9,425만 8천원임

## ② 지방채상환기금

### 가) 결산현황

(단위: 원)

구 분	기 금 명	전년도말 조성액 ㉑	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉒=㉑+㉓
			계(㉓=㉔-㉕)	조성액㉔	사용액㉕	
정책기획관	지방채상환기금	45,902,236	946,590	946,590	-	46,848,826

- 지방채상환기금의 당해연도 말 조성액은 4,684만 8천원으로 전년도 말 조성액 4,590만 2천원 보다 94만 6천원이 증액되었음

### 나) 기금운용명세서

(단위: 원)

수 입			지 출	
계	예치금회수	이자수입	계	예치금
2,382,820	1,436,230	946,590	2,382,820	2,382,820

- 지방채상환기금의 수입내역은 예치금회수금 143만 6천원, 이자수입 94만 6천원 등 238만 2천원임
- 지출내역은 전액 예치금으로 지출하였음

## 〈 검토의견 〉

### □ 일반회계

- 일반회계 세입결산은 징수결정액과 실수납액이 동일한 7,060억 376만 5천원으로 정확한 세수추계 노력으로 미수납액이 발생하지 않는 등 적정하게 운영한 것으로 사료됨
  
- 세출결산은 예산현액의 73.9%인 1,725억 3,525만원이 집행되고, 25.9%인 634억 9,437만 6천원의 집행잔액이 발생되어 불용액 비중이 다소 많아 보이나, 대부분이 예비비 집행잔액(579억)으로서 예산집행의 내실화를 통해 불용액을 최소화 하는 등 전반적으로 적절하게 집행되었음
  - 다만, 예산액 대비 불용액 비율이 50% 이상으로 불용액이 1,000만원 이상인 사업이 총 7건이 발생한 것은 당초 예산편성 시 정확한 소요액 판단이 미흡했다고 사료됨.
  
  - 향후 불가피한 사유로 불용액 발생이 예상되는 사업은 추경 예산에 반영하여 다른 사업에 투자함으로써 예산이 사장되는 일이 없도록 하여야 할것임
  
- 예산전용 및 이체, 이월사업비는 조직개편 및 사업기간 부족 등의 사유로 부득이 조치된 사항으로서 적절하다고 사료됨

## □ 지역개발기금특별회계

- 수입결산 예산액 2,823억 1,321만 6천원 보다 143억 8,029만 6천원이 많은 2,966억 9,351만 2천원으로 결산 계상하였음
- 이중 지역개발채권 매출 수입인 고정부채 수입이 147억 5,282만원이 증가하였으며 이는 특별회계 건전 운영에도 크게 도움이 될 것으로 사료됨
- 지출결산 예산액은 2,823억 1,321만 6천원이고, 결산액은 2,103억 930만 5천원으로 예산대비 25%인 720억 391만원을 절감하였음
- 예산 전용, 이체, 이월사업비가 없는 바 예산 편성이 적절하였다고 사료됨.

## □ 기금

- 각종 기금의 여유자금을 통합관리하고, 이를 효율적으로 활용하기 위한 통합관리기금의 당해연도 조성액은 30억 4,644만 7천원으로 전년도말 조성액 26억 2,805만 7천원보다 4억 1,838만 9천원이 증가하였지만
- 자금관리의 효율성을 높일 수 있도록 타 기금의 여유자금을 통합하여 지역개발사업에 재투자할 수 있도록 지속적인 관리와 노력이 필요하다고 사료됨



- 지방채상환기금의 존속기한이 2014년 12월 31일자로 만료됨에 따라 본 기금이 폐지되었는 바, 지방채의 상환예산이 일반회계로 편성하여 상환이 이루어 짐에 따라 재정운용의 효율성 제고를 위한 대비가 필요할 것으로 사료됨

**별 첨**

**【2014회계연도 세출결산 집행잔액률 현황】**

**(집행잔액률 20%이상으로 집행잔액이 500만원 이상인 사업)**

(단위:천원)

부 서 명	사 업 명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	결산서 (Page)
정책기획관	도정주요보고서 작성	사무관리비	34,400	30,340	88.2	65
	서울연락사무실 운영	기간제근로자등보수	16,490	13,999	84.9	66
	도정 정책분석	사무관리비	20,000	6,810	34.1	66
	도정 정책분석	행사운영비	30,000	24,574	81.9	66
	의원 상해 등 보상	의원상해부담금	22,000	22,000	100.0	68
예산담당관	예산편성운영	기간제근로자등보수	10,854	5,113	47.1	73
	예산성과금운영	포상금	20,000	11,500	57.5	74
	민간경상사업지원 (POOL)	민간경상보조금	100,000	59,800	59.8	75
	민간경상사업지원 (POOL)	민간행사보조금	300,000	65,000	21.6	75
법무통계 담당관	공정한승무행정구현	포상금	7,000	6,080	86.8	82

# - 보건복지국 -

## 1. 일반회계 세입·세출 결산

### ① 세입결산

(단위: 원)

구분	예산액 가	전년도 이월액 나	예산현액 다=가+나	징수결정액 라	수납액			미수납액 마=라-③	다음연도 이월액
					수납총액 ①	과오납 반환액 ②	실수납액 ③=①-②		
<b>계</b>	744,849,634,000	-	744,849,634,000	744,619,001,680	744,615,087,090	13,028,240	744,602,058,850	16,942,830	16,942,830
<b>복지정책과</b>	423,621,628,000	-	423,621,628,000	423,697,981,090	423,710,600,090	12,619,000	423,697,981,090	-	-
세외수입	3,932,999,000	-	3,932,999,000	3,959,974,840	3,959,974,840	-	3,959,974,840		
보조금	343,485,519,000	-	343,485,519,000	343,189,883,000	343,202,502,000	12,619,000	343,189,883,000		
보전 수입등	76,203,110,000	-	76,203,110,000	76,548,123,250	76,548,123,250	-	76,548,123,250		
<b>노인장애인과</b>	284,756,525,000	-	284,756,525,000	284,350,839,010	284,350,924,920	409,240	284,350,515,680	323,330	323,330
세외수입	2,185,929,000		2,185,929,000	2,052,594,450	2,052,680,360	409,240	2,052,271,120	323,330	323,330
지방 교부세	1,500,000,000		1,500,000,000	1,500,000,000	1,500,000,000		1,500,000,000		
보조금	281,054,247,000		281,054,247,000	280,785,338,000	280,785,338,000		280,785,338,000		
보전 수입등	16,349,000		16,349,000	12,906,560	12,906,560		12,906,560		
<b>보건정책과</b>	34,691,128,000		34,691,128,000	34,791,337,420	34,774,717,920		34,774,717,920	16,619,500	16,619,500
세외수입	324,514,000		324,514,000	523,312,030	506,692,530		506,692,530	16,619,500	16,619,500
보조금	34,322,871,000		34,322,871,000	34,231,557,000	34,231,557,000		34,231,557,000		
보전 수입등	43,743,000		43,743,000	36,468,390	36,468,390		36,468,390		
<b>식품의약품안전</b>	1,780,353,000		1,780,353,000	1,778,844,160	1,778,844,160		1,778,844,160		
세외수입	540,000		540,000	531,160	531,160		531,160		
보조금	1,778,313,000		1,778,313,000	1,778,313,000	1,778,313,000		1,778,313,000		
보전 수입등	1,500,000		1,500,000						

- 보건복지국 소관 일반회계 세입결산 예산현액은 7,448억 4,963만 4천원임
- 수납총액은 7,446억 1,508만 7천원이나 과오납반환액 1,302만 8천원을 제외한 실수납액은 7,446억 205만 8천원이고, 미수납액은 1,694만 2천원으로 다음연도로 이월하였음

## ② 세출결산

(단위: 원)

구 분	예산액 ㉑	예산성립후 증감㉒		예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	이월액 ㉕	집행잔액 ㉖=㉓-㉔-㉕
		전년도 이월	예비비 사 용				
계	960,991,168,000	8,000,000		960,999,168,000	956,588,764,570	1,500,000,000	2,910,403,430
복지정책과	533,036,835,000	8,000,000		533,044,835,000	531,599,550,750		1,445,284,250
노인장애인과	369,064,082,000			369,064,082,000	366,465,458,870	1,500,000,000	1,098,623,130
보건정책과	57,007,280,000			57,007,280,000	56,655,585,740		351,694,260
식품의약품안전과	1,882,971,000			1,882,971,000	1,868,169,210		14,801,790

□ 보건복지국 소관 일반회계 세출결산 예산현액은 전년도 이월금 800만원을 포함한 총 9,609억 9,916만 8천원으로

○ 이 중 9,565억 8,876만 4천원을 지출하고, 15억원을 다음연도로 명시이월 하였으며, 집행 잔액은 29억 1,040만 3천원임

## ③ 예산전용

(단위: 원)

과 목			예산액	전 용 금 액		사 유
조 직	세 부 사 업	통 계 목		감 액	증 액	
계	1건		1,006,000,000	2,000,000	2,000,000	
보건 정책과	응급의료기관 발전프로그램 운영비	민간경상보조금	1,006,000,000	2,000,000		프로그램 운영비 일부에 대한 응급실 진료환경 개선으로 변경사용을 위함
		국내여비			2,000,000	

□ 보건복지국 소관 예산전용은 1건으로 응급의료기관 발전프로그램 운영비인 민간경상보조금을 국내여비로의 통계목 변경임

#### 4] 다음연도 이월사업비 현황

##### 가) 명시이월

(단위: 원)

과 목			예산현액 ㉠	지출액 ㉡	다음연도 이월액㉢	집행잔액 <del>㉡</del> ㉠-㉡-㉢	이월사유
조직	세부사업	통계목					
노인장애인과	장애인(곰두리) 체육관시설관리 (성립전)	계	1,500,000,000	-	1,500,000,000		공기 부족
		시설비	1,460,970,000		1,460,970,000		
		감리비	28,860,000	-	28,860,000		
		시설부대비	10,170,000	-	10,170,000		

- 명시이월 사업은 노인장애인과 소관 장애인 곰두리체육관 시설관리 사업으로 공기 부족으로 예산현액 전체인 15억원을 이월하였음

## 2. 의료급여기금 특별회계(기타회계)

### ① 세입결산

(단위: 원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수결정액 ㉔	수납액			미수납액 ㉕=㉔-㉓	다음연도 이월액
					수납총액 ①	과오납 반환액 ②	실수납액 ③=①-②		
의료급여 기금	203,441,469,000		203,441,469,000	197,536,344,640	197,285,964,640		197,285,964,640	250,380,000	250,380,000
세외 수입	11,688,775,000		11,688,775,000	11,695,620,650	11,445,240,650		11,445,240,650	250,380,000	250,380,000
보조금	160,572,941,000		160,572,941,000	155,585,473,000	155,585,473,000		155,585,473,000		
보전 수입 등	31,179,753,000		31,179,753,000	30,255,250,990	30,255,250,990		30,255,250,990		

#### □ 의료급여기금 특별회계 세입결산

예산현액은 2,034억 4,146만 9천원이고, 실 수납액은 1,972억 8,596만 4천원임

### ② 세출결산

(단위: 원)

구분	예산액 ㉑	예산성립후 증감㉒		예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	이월액 ㉕	집행잔액 ㉖=㉓-㉔-㉕
		전년도 이월	예비비 사용				
의료급여기금	203,441,469,000			203,441,469,000	195,609,936,560		7,831,532,440

#### □ 의료급여기금 특별회계 세출결산

예산현액은 2,034억 4,146만 9천원으로 이중 1,956억 993만 6천원을 지출하였고, 집행잔액은 78억 3,153만 2천원임

### 3. 기금결산

#### ① 자활기금

##### 가) 결산현황

(단위: 원)

구 분	기 금 명	전년도말 조성액 ㉠	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉡=㉠+㉢
			계(㉢=㉠-㉣)	조성액㉣	사용액㉣	
보건복지국	자활기금	1,778,003,409	8,933,740	115,433,740	106,500,000	1,796,937,140

- 자활기금 당해연도말 조성액은 17억 9,693만 7천원으로, 전년도 말 조성액 17억 7,800만 3천원 보다 893만 3천원이 증가하였음

##### 나) 기금운용명세서

(단위: 원)

수 입				지 출			
계	융자금 회 수	예치금 회 수	이 자 수 입	계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금
327,667,149	79,089,290	212,233,409	36,344,450	327,667,149	76,500,000	30,000,000	221,167,149

- 자활기금의 수입내역은 융자금회수 7,908만 9천원, 예치금 회수 2억 1,223만 3천원, 이자수입 3,634만 4천원으로 총 3억 2,766만 7천원임
- 지출내역은 비용자성 사업비로 7,650만원, 융자성 사업비로 3천만원, 예치금으로 2억 2,116만 7천원을 지출하였음

## ② 사회복지기금

### 가) 결산현황

(단위: 원)

구 분	기 금 명	전년도 말 조성액 ㉑	당해연도증감액			당해연도 말 조성액 ㉒=㉑+㉓
			계(㉓=㉔-㉕)	조성액(㉔)	사용액(㉕)	
보건복지국	사회복지기금	20,179,460,935	1,301,158,255	1,423,257,655	122,099,400	21,480,619,190

- 사회복지기금의 당해연도 말 조성액은 214억 8,061만 9천원으로 전년도 말 조성액 201억 7,946만원보다 13억 115만 8천원이 증가하였음

### 나) 기금운용명세서

(단위: 원)

수 입				
계	전입금	예치금 회수	이자수입	기타수입
4,004,393,524	1,000,000,000	2,581,135,869	422,654,615	603,040
지 출				
계	비용자성 사업비	예치금	예탁금	
4,004,393,524	122,099,400	2,882,294,124	1,000,000,000	

- 사회복지기금의 수입내역은 전입금 10억원, 예치금 회수 25억 8,113만 5천원, 이자수입 4억 2,265만 4천원, 기타수입 60만 3천원 등 총 40억 439만 3천원임
- 지출내역은 비용자성 사업비로 1억 2,209만 9천원을, 예치금 28억 8,229만 4천원, 예탁금으로 10억원을 지출하였음

### ③ 식품진흥기금

#### 가) 결산현황

(단위: 원)

구 분	기 금 명	전년도말 조성액 ㉑	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉒=㉑+㉓
			계(㉓=㉔-㉕)	조성액(㉔)	사용액(㉕)	
보건복지국	식품진흥기금	10,983,644,439	180,817,768	1,233,400,048	1,052,582,280	11,164,462,207

- 식품진흥기금의 당해연도 말 조성액은 111억 6,446만 2천원으로 전년도 말 조성액 109억 8,364만 4천원보다 1억 8,081만 7천원이 증가하였음

#### 나) 기금운용명세서

(단위: 원)

수 입					
계	용자금 회수	예치금 회수	이자수입	기타수입	
5,167,044,487	738,371,720	3,933,644,439	259,745,020	235,283,308	
지 출					
계	비용자성 사업비	용자성 사업비	예치금	예탁금	기타지출
5,167,044,487	518,762,280	531,000,000	2,614,462,207	1,500,000,000	2,820,000

- 식품진흥기금의 수입내역은 용자금회수 7억 3,837만 1천원, 예치금 회수 39억 3,364만 4천원, 이자수입 2억 5,974만 5천원, 기타수입 2억 3,528만 3천원 등 총 51억 6,704만 4천원임
- 지출내역은 비용자성 사업비로 5억 1,876만 2천원, 용자금 5억 3,100만원, 예치금 26억 1,446만 2천원, 예탁금 15억원, 기타지출로 282만원을 지출하였음



## 〈 검토의견 〉

### □ 일반회계

- 세입결산은 예산현액이 7,448억 4,963만 3천원이고, 실수납액은 7,446억 205만 8천원으로 시도비반환금수입등 1,694만 2천원이 미수납되었으며 미수납액은 다음연도(2015년)로 이월하였음
  - 특히, 보건정책과 미수납액 1,654만 5천원은 시군 보조사업 집행 후 남은 보조금을 반환 받지 못하여 이월된 것으로 보조사업 정산 및 관리에 철저를 기하여야 할 것으로 사료됨.
- 세출결산의 예산현액은 9,609억 9,916만 8천원으로, 9,565억 8,876만 4천원을 지출하여 예산현액 대비 집행잔액률은 0.3%로 예산 수립 및 집행 등 건전예산 운영에 적극 노력하였음
  - 다만, 명시이월된 「장애인 곰두리 체육관 시설관리」 사업에 대해서는 사업추진 현황 및 이월사유에 대한 자세한 설명이 필요하다고 사료됨

### □ 의료급여기금 특별회계

- 세입결산의 징수결정액 대비 미수납액은 시도비반환금수입과 그 외 수입 총 2억 5,038만원으로 좀 더 세입관리에 철저를 기하여야 할 것으로 사료됩니다.
- 세출결산은 예산현액 대비 집행잔액이 78억 3,153만 2천원으로 집행잔액률이 2.8%로 적절한 예산 집행이라 사료되나 저소득층

의료보장 등 도민 기본생활 안정을 위해 적재적소에 사용될 수 있도록 더욱 더 효과적인 예산편성에 노력해야 할 것으로 사료됨

## □ 기금

- 저소득층 자활지원사업의 원활한 추진을 위한 재원으로 활용하기 위해 조성된 자활기금은 자활기업 등 자활을 위한 사업장 임대자금을 장기 저리로 융자하는 등 저소득층의 안정적인 사업기반을 제공하였으나,
  - 기금의 지속적인 출연이 이루어지지 않아 기금 고갈 우려, 자활기업의 열악한 영업구조 및 영세한 재무상태로 사업자금 융자지원의 실적이 저조한 실정임
  - 향후 연간 적정사업비 편성을 통한 운영, 자활기금의 고유목적에 맞는 사업 지속 발굴 등 기금의 활용에 대한 다각적인 대안을 모색할 필요가 있다고 사료됨
- 저소득 자녀 장학금, 재해구호기금, 장애인복지기금, 노인복지기금 등을 위한 사회복지기금은 기금조성이나 집행방법이 설치 목적에 부합하도록 운영되고 있음
- 식품위생 및 국민영양수준 향상을 위한 식품진흥기금도 음식문화 개선사업, 모범업소 지원 사업 등 식품위생선진화 추진을 위해 적의 운영되고 있음

**별첨**

**[[2014회계연도 세출결산 집행잔액률 현황]]**

(집행잔액률 20%이상으로 집행잔액이 500만원 이상인 사업)

(단위:천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	결산서 (Page)
보건정책과	미숙아 및 선천성 이상아 의료비 지원	자치단체경상보조금	591,654	123,072	20.8	139
보건정책과	외국인근로자 및 노숙자 등 의료서비스 지원	의료 및 구료비	25,500	21,959	86.1	145

# - 보건환경연구원 -

## 1. 일반회계 세입·세출 결산

### ① 세입결산

(단위: 원)

구분	예산액 ㉑	잔존 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수결정액 ㉔	수납액			미수납액 ㉖=㉔-㉓	다음연도 이월액
					수납총액 ㉕	과오납 반환액 ㉗	실수납액 ㉘=㉕-㉗		
보건환경연구원	1,092,598,000		1,092,598,000	1,032,161,040	1,032,161,040		1,032,161,040		
세외수입	591,451,000		591,451,000	540,195,040	540,195,040		540,195,040		
보조금	491,966,000		491,966,000	491,966,000	491,966,000		491,966,000		
보전 수입등	9,181,000		9,181,000	-					

□ 보건환경연구원 소관 일반회계 세입결산 예산현액은 10억 9,259만 8천원이나 실수납액은 10억 3,216만 1천원임

### ② 세출결산

(단위: 원)

구분	예산액 ㉑	예산성립후 증감㉒		예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	이월액 ㉕	집행잔액 ㉖=㉓-㉔-㉕
		전년도 이월	예비비 사용				
보건환경연구원	6,750,296,000			6,750,296,000	6,612,247,670	-	138,048,330

□ 보건환경연구원 일반회계 세출결산 예산현액은 67억 5,029만 6천원으로 이 중 66억 1,224만 7천원을 지출하고 집행잔액은 1억 3,804만 8천원임

## 〈 검토의견 〉

- 보건환경연구원의 세입세출 결산은 효율적 예산운영을 위해 노력하였다고 판단되며 집행 잔액률도 3%이하로 최소화 하는 등 적절하게 집행하였다고 사료됨

### 별첨

#### [[2014회계연도 세출결산 집행잔액률 현황]]

(집행잔액률 20%이상으로 집행잔액이 500만원 이상인 사업)

(단위:천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	결산서 (Page)
보건환경연구원	연구원운영	공공운영비	67,760	13,922	20.5	163

# - 충 북 도 립 대 학 -

## 1. 충북도립대학운영특별회계 세입·세출 결산

### ① 세입결산

(단위: 원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수결정액 ㉔	수납액			미수납액 ㉕=㉔-㉓	다음연도 이월액
					수납총액 ①	과오납 반환액 ②	실수납액 ③=①-②		
충북도립대학	9,839,909,000		9,839,909,000	9,439,649,442	9,441,149,442	1,500,000	9,439,649,442		
세외수입	984,302,000		984,302,000	1,148,818,250	1,150,318,250	1,500,000	1,148,818,250		
보전 수입등	8,855,607,000		8,855,607,000	8,290,831,192	8,290,831,192		8,290,831,192		

□ 충북도립대학운영 특별회계 세입결산 예산현액은 98억 3,990만 9천원이며

○ 수납총액은 94억 4,114만 9천원이나 과오납반환액 150만원을 제외한 실수납액은 94억 3,964만 9천원임

### ② 세출결산

(단위: 원)

구분	예산액 ㉑	예산성립후 증감㉒		예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	이월액 ㉕	집행잔액 ㉖=㉓-㉔-㉕
		전년도 이월	예비비 사용				
충북도립대학	9,839,909,000			9,839,909,000	8,872,613,350		967,295,650

□ 충북도립대학운영 특별회계 세출결산 예산현액은 98억 3,990만 9천원으로 이중 지출액은 88억 7,261만 3천원이고, 집행잔액은 9억 6,729만 5천원임

## 2. 충북도립대학장학기금 결산

### ① 결산현황

(단위:원)

구 분	기 금 명	전년도말 조성액 ㉑	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉒=㉑+㉓
			계(㉓=㉔-㉕)	조성액㉔	사용액㉕	
충북도립대	충북도립대 학장학기금	118,717,128	446,809,005	2,040,261,840	1,593,452,835	565,526,133

- 충북도립대학장학기금의 당해연도 말 조성액은 5억 6,552만 6천원으로 전년도 말 조성액 1억 1,871만 7천원보다 4억 4,680만 9천원이 증가하였음

### ② 기금운용명세서

(단위: 원)

수 입					지 출		
계	전입금	예치금 회 수	이자수입	기타수입	계	비용자성 사 업 비	예치금
2,158,978,968	160,000,000	118,717,128	1,702,100	1,878,559,740	2,158,978,968	1,593,452,835	565,526,133

- 충북도립대학 장학기금의 수입내역은 전입금이 1억 6,000만원, 예치금회수 1억 1,871만 7천원, 이자수입 170만 2천원, 기타수입 18억 7,855만 9천원 등 총 21억 5,897만 8천원임
- 지출내역은 비용자성 사업비로 15억 9,345만 2천원, 예치금 5억 6,552만 6천원임

## 〈 검토의견 〉

- 충북도립대학 운영 특별회계 세출결산 불용액은 예산현액 대비 9.8%인 9억 6,700만원의 다소 많은 불용액이 발생되었음
  - 세출분야에 있어서는 정확한 계획 수립 등으로 예산 집행잔액이 과다 발생하지 않도록 예산 편성 단계에서부터 철저한 조치가 요구됨
  
- 우수한 학생을 유치하여 면학분위기를 조성하기 위한 충북도립대학 장학기금의 당해연도 말 조성액은 전년도 말 조성액보다 4억 4,680만원 증가하였음
  - 이는 국가장학금 유치 등을 통해 적극적으로 노력한 결과라고 사료됨
  
- 단, 결산검사의견서 53p의 「과오납금 처리 부적정」에 대한 지적사항에 대해서는 자세한 설명이 필요하다고 사료됨



**별첨****[[2014회계연도 세출결산 집행잔액률 현황]]****(집행잔액률 20%이상으로 집행잔액이 500만원 이상인 사업)**

(단위:천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	결산서 (Page)
충북도립대학	대학운영기반조성	과오납금등	38,000	15,298	40.2	195
	학사행정 운영	공공운영비	113,168	25,083	22.1	196