
서울특별시 서초구 2025회계연도

결산 및 예비비 지출 승인안

검 토 보 고 서



2026. 8.

서울특별시 서초구의회
(운영위원회)

의안검토보고

의안번호	제9호		
의안명	서울특별시 서초구 2025회계연도 결산 승인안		
제출자	서초구청장(재무과)	제출연월일	2026.07.24.
위원회	운영위원회	전문위원	김성훈

I. 제안내용

1. 제안이유

지방자치법 제144조 제2항 및 제150조 제1항의 규정에 의하여 서울특별시 서초구 2025회계연도 세입·세출, 기금, 재무제표, 성과보고서, 채권, 채무 등에 관한 결산에 대하여 서울특별시 서초구의회에서 선임한 결산검사위원의 검사를 거쳐 의회의 승인을 받고자 함.

2. 주요골자

가. 세입·세출결산

(1) 일반회계

- | | |
|----------|--------------|
| - 세입 결산액 | 1,208,810백만원 |
| - 세출 결산액 | 1,085,085백만원 |
| - 결산상잉여금 | 123,725백만원 |

결산상잉여금 123,725백만원이 다음연도로 이월되었으며, 이중 명시이월액 25,875백만원, 사고이월액 11,620백만원, 계속비이월액 8,266백만원 등 이월사업비 45,760백만원과 보조금 반납금 13,219백만원을 공제한 순세계 잉여금은 64,746백만원임.

(2) 특별회계

- 세입 결산액	62,289백만원
- 세출 결산액	25,249백만원
- 결산상잉여금	37,040백만원

결산상잉여금 37,040백만원이 다음연도로 이월되었으며, 이중 명시이월액 555백만원, 사고이월액 110백만원, 계속비이월액 26,816백만원 등 이월사업비 27,482백만원과 보조금 반납금 47백만원을 공제한 순세계잉여금은 9,511백만원임.

나. 기금결산

2025년말 현재의 기금총액은 345,913백만원으로 2024년말에 비하여 63,583백만원이 증가하였으며, 19개 기금(계정포함)의 종류 및 현재액 내역은 아래와 같음.

- 통합재정안정화기금 통합계정	138,621백만원
- 통합재정안정화기금 재정안정화계정	1,631백만원
- 문화예술진흥기금	2,363백만원
- 고향사랑기금	205백만원
- 체육시설수익적립기금	2,087백만원
- 중소기업육성기금	2,743백만원
- 사회복지기금 사회복지진흥계정	300백만원
- 사회복지기금 자활계정	1,194백만원
- 사회복지기금 장애인복지계정	1,060백만원
- 사회복지기금 노인복지계정	665백만원
- 보육기금	1,201백만원
- 양성평등기금	2,641백만원
- 환경공무원자녀학자금대여기금	731백만원
- 폐기물처리시설 설치기금	29,049백만원
- 옥외광고발전기금	2,280백만원
- 재난관리기금	15,779백만원
- 도로굴착복구기금	13,060백만원
- 청사건립기금	128,920백만원
- 식품진흥기금	1,383백만원

다. 예비비지출

(1) 일반회계의 예비비집행현황은

- 예비비예산액	4,999백만원
- 지출결정액	1,654백만원
- 지출액	1,197백만원
- 다음연도 이월액	390백만원
- 지출결정액 중 미집행액은	66백만원이며
그 사용내역은 종합사회복지관 운영 및 기능보강등 총 11건임.	

(2) 특별회계의 예비비집행현황은

- 예비비예산액	378백만원
- 지출결정액	0원
- 지출액	0원
- 다음연도 이월액	0원
- 지출결정액 중 미집행액은	0원

라. 재무제표

지방자치법 제150조제1항 및 지방회계법 제12조·13조·16조 및 동법시행령 제13조의 규정에 의하여 2025회계연도 서울특별시 서초구 재무제표를 작성하고 공인회계사법에 의한 공인회계사의 검토의견서를 첨부함.

(1) 재무제표의 구성

- 재무제표
- 재무제표에 대한 주석
- 필수보충정보
- 부속명세서
- 첨부서류(채권현재액 보고서)

(2) 재무제표의 주요내용

○ 재정상태표

- 총 자산 :	5,995,764백만원
- 총 부채 :	38,172백만원
- 순자산 :	5,957,593백만원

○ 재정운영표

- 총비용 :	987,512백만원
- 총수익 :	1,009,357백만원
- 재정운영결과 :	(21,845)백만원

○ 순자산 변동표

- 기초 순자산 :	5,891,368백만원
- 재정운영결과 :	(21,845)백만원
- 순자산 증가 :	66,814백만원
- 순자산 감소 :	22,435백만원
- 기말 순자산 :	5,957,593백만원

마. 성과보고서

○ 성과지표 달성현황

2025회계연도 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 62개의 정책사업목표와 154개의 성과지표를 설정하였으며, 초과달성 22개, 달성 119개, 미달성 13개로 달성률 91.6%임.

바. 재권의 결산

2025년말 현재의 재권총액은 25,927백만원으로서 2024년말에 비하여 2,966백만원이 증가하였으며, 재권의 회계별 현재액 내역은

- 일반회계	8,173백만원
- 특별회계	278백만원
- 기 금	17,476백만원

사. 채무의 결산

2025회계연도 채무 증감 및 현재액은 해당사항 없음.

3. 따로붙임

- 2025회계연도 결산(안) 및 감사의견서 각 1부. 끝.

II. 검토사항

결 산 총 괄

1. 결산 개요

(단위 : 천원)

구 분	세 입			세 출			결산상 잉여금
	예산현액	결산액	비율	예산현액	결산액	비율	
합 계	1,246,232,331	1,271,098,947	102%	1,246,232,331	1,110,333,076	89%	160,765,871
일반회계	1,183,057,151	1,208,810,185	102%	1,183,057,151	1,085,084,502	92%	123,725,683
특별회계	63,175,180	62,288,762	99%	63,175,180	25,248,574	40%	37,040,188

- 2025회계연도 일반 및 특별회계 세입·세출결산 규모는 예산액 1조 1,471억 2,053만 4천원과 예산성립 후 증감액 991억 1,179만 7천원을 포함한 예산현액 1조 2,462억 3,233만 1천원으로 전년대비 930억 9,898만 5천원(8.1%)이 증가되었으며, 일반회계는 1조 1,830억 5,715만 1천원, 특별회계는 631억 7,517만 9천원임.
- 세입결산액은 1조 2,710억 9,894만 7천원으로 예산현액 대비 결산율은 102%이며, 전년대비 1,991억 4,128만 4천원(18.6%)이 증가했음.
- 세출결산액은 1조 1,103억 3,307만 6천원으로 전년대비 2,207억 7,291만 7천원(24.8%)이 증가했고, 예산현액의 89%를 집행하였음.
- 결산상 잉여금은 세입·세출 결산의 차감액으로 총 1,607억 6,587만 1천원으로 세입결산액 대비 13%이며, 2024년보다 216억 3,163만 3천원 감소함.
- 순세계잉여금은 결산상 잉여금에서 명시이월 264억 3,019만 6천원, 사고이월 117억 2,981만 9천원, 계속비이월 350억 8,183만 4천원, (국·시비)보조금실제반납금 132억 6,664만원을 공제한 742억 5,737만 9천원이며, 2024년도보다 37억 3,397만 4천원 5.3%p 증가함.

※ 2025회계연도 결산서 I 21~34쪽, 결산검사의견서 8쪽, 결산서 첨부서류 7쪽

2. 세입 결산

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	정 리 보류액 (라)	마수납액 (마=나-다-라)	진도율 (%) (다/가)	징수율 (%) (다/나)
계	1,246,232,331	1,334,055,765	1,271,098,947	5,380,851	57,575,967	102.0	95.3
일반회계	1,183,057,151	1,246,904,596	1,208,810,185	3,307,891	34,786,519	102.2	96.9
지방세수입	350,881,655	361,905,040	354,477,188	517,171	6,910,681	101.0	97.9
세 외 수 입	193,457,526	249,295,115	218,629,476	2,790,720	27,874,919	113.0	87.7
지방교부세	12,340,000	16,275,881	16,275,881	-	-	131.9	100.0
조정교부금등	35,448,990	36,195,553	36,195,553	-	-	102.1	100.0
보 조 금	398,718,819	393,465,219	393,465,219	-	-	98.7	100.0
보전수입등 및 내부거래	192,210,819	189,767,788	189,766,868	-	919	98.7	100.0
특별회계	63,175,180	87,151,169	62,288,762	2,072,960	22,789,448	98.6	71.5
세외수입	19,084,981	43,096,123	18,233,715	2,072,960	22,789,448	95.5	42.3
보 조 금	514,003	478,903	478,903	-	-	93.2	100.0
보전수입등 및 내부거래	43,576,195	43,576,144	43,576,144	-	-	99.9	100

○ 2025회계연도 세입예산현액은 일반회계 1조 1,830억 5,715만 1천원과 특별회계 631억 7,518만원을 합한 1조 2,462억 3,233만 1천원으로 전년대비 930억 9,898만 5천원(8.1%)이 증가함.

○ 실제 수납액은 1조 2,710억 9,894만 7천원으로 예산현액 대비 248억 6,661만 6천원이 초과 수납되어 진도율은 102%이고, 장수결정액 대비 629억 5,681만 9천원이 마수납되어 징수율은 95.3%로 전년도(93.0%)보다 2.3%p 높아짐.

○ 정리보류액은 53억 8,085만원 1천원으로 장수결정액의 0.4%이며, 전년대비 9억 7,707만 9천원이 감소함.

정리보류 사유

■ 소멸시효완성	40억 4,455만 5천원(75.1%)	■ 체납처분중지	6억 6,179만 7천원(12.3%)
■ 무재산	5억 1,905만 9천원(9.6%)	■ 채무자회생법에의한 면제	682만1천원(0.1%)
■ 평가액 부족	1억 3,626만 1천원(2.5%)	■ 기 타	1,235만 8천원(0.2%)
■ 행방불명	0천원(0.0%)		

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 15~19쪽 참고

○ 세입금 미수납액은 575억 7,596만 7천원으로 징수결정액의 4.3%이며, 전년대비 △165억 3,694만 7천원 감소함.

미수납 사유

■ 납세태만	283억 9,267만 6천원(49.3%)	■ 폐업또는부도	96억 3,005만 1천원(16.7%)
■ 자금압박	89억 5,269만 9천원(15.5%)	■ 무재산	93억 1,415만 3천원(16.2%)
■ 행방불명	8억 9,398만 8천원(1.6%)	■ 소송계류	351만 5천원(0.01%)
■ 국외이주	1억 1,488만 1천원(0.2%)	■ 기타	3,990만 1천원(0.1%)
■ 납기미도래	1억 8,293만 1천원(0.3%)	■ 채무자회생법에 의한 유예	5,143만원(0.1%)

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 21~28쪽 참고

3. 세출 결산

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	지출액 (나)	다음연도 이월액				보조금 반납금 (라)	집행잔액 (마=가-나- 다-라)	불용률 (%)
			계 (다)	명시이월	사고이월	계속비 이월			
계	1,246,232,331	1,110,333,076	73,241,851	26,430,197	11,729,820	35,081,834	13,247,859	49,409,544	4.0
일반 회계	1,183,057,151	1,085,084,502	45,760,107	25,874,897	11,619,587	8,265,624	13,200,361	39,012,181	3.3
특별 회계	63,175,180	25,248,574	27,481,744	555,300	110,233	26,816,211	47,498	10,397,363	16.5

○ 집행률(예산현액 대비 지출액)은 89.1%이고, 지출액은 1조 1,103억 3,307만 6천원으로 2024년도 집행률 77.1%보다 12%p 증가함.

- 회계별 집행률은 일반회계가 91.7%, 특별회계는 40%이며, 2024년도 보다 일반회계는 11.8%p, 특별회계는 15.2%p 증가함.

집행률 변동			
(%)			
구분	전체	일반회계	특별회계
2025회계연도	89.1	91.7	40.0
2024회계연도	77.1	79.9	24.8
2023회계연도	80.4	82.6	49.1

○ 다음연도 이월액은 732억 4,185만 1천원으로 2024년도 991억 1,179만 7천원보다 △258억 6,994만 6천원 감소함.

- 명시이월 264억 3,019만 7천원, 사고이월 117억 2,982만원, 계속비이월은 350억 8,183만 4천원임.

○ 집행잔액(불용액)은 494억 954만 5천원이며 불용률은 4.0%로 전년도(13.2%) 대비 △9.2%p 감소함.

- 일반회계 집행잔액은 390억 1,218만 1천원으로 예산현액 대비 불용률은 3.3%이며 전년도(12.5%) 대비 △9.2%p 감소함.
- 특별회계 집행잔액은 103억 9,736만 3천원으로 예산현액 대비 불용률은 16.5%이며 전년도(24.6%) 대비 △8.1%p 감소함.

집행잔액 원인

- 보조금 정산잔액 : 62억 277만 4천원
(일반회계 61억 2,234만 8천원, 특별회계 8,042만 6천원)
- 예산절감액 : 30억 9,164만 8천원
(일반회계 28억 9,779만 7천원, 특별회계 1억 9,385만 1천원)
- 계획변경 등 집행사유 미발생 : 86억 4,186만 6천원
(일반회계 86억 4,186만 6천원)
- 낙찰차액 40억 7,021만 8천원
(일반회계 36억 3,849만 7천원, 특별회계 4억 3,172만 1천원)
- 지출잔액 236억 7,925만원
(일반회계 143억 6,606만 5천원, 특별회계 93억 1,318만 5천원)
- 예비비 37억 2,378만 7천원
(일반회계 33억 4,560만 6천원, 특별회계 3억 7,818만 1천원)

※ 2025회계연도 결산서 I 29, 117~234쪽(일반회계), 252~269쪽(특별회계) 참고

4. 예비비 집행

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	지출결정액	지 출 액	이 월 액	지출잔액
계	5,377,306	1,653,519	1,197,417	390,000	66,102
일반회계	4,999,125	1,653,519	1,197,417	390,000	66,102
일반예비비	4,599,125	1,653,519	1,197,417	390,000	66,102
재해·재난목적예비비	400,000	-	-	-	-
특별회계	378,181	-	-	-	-
건축안전특별회계	278,181	-	-	-	-
일반예비비	11,351	-	-	-	-
재해·재난목적예비비	266,830	-	-	-	-
주차장특별회계	100,000	-	-	-	-
일반예비비	100,000	-	-	-	-

○ 예비비 예산액은 53억 7,730만 6천원으로

- 일반회계 예비비 49억 9,912만 5천원 중 총 11건(행정복지위원회 소관 3건, 재정건설위원회 소관 8건) 16억 5,351만 9천원을 지출결정하여 11억 9,741만 7천원을 지출하고 6,610만 2천원의 지출잔액이 발생하였으며,
- 특별회계 예비비 예산 3억 7,818만 1천원 중 지출결정액, 지출액, 다음연도 이월액, 지출잔액은 0원임.

※ 2025회계연도 결산서 I 285~288쪽 참고

5. 예산의 이·전용 및 이체

○ 예산의 이용은 총 4건 31억 7,664만 3천원

- 일반회계 4건, 31억 7,664만 3천원, 특별회계 0건

○ 예산의 전용은 총 44건 14억 3,102만원

- 일반회계 41건, 13억 6,630만 3천원, 특별회계 3건, 6,471만 7천원

○ 예산의 이체는 총 52건 163억 3,482만 7천원

- 일반회계 52건, 163억 3,482만 7천원, 특별회계 0건

※ 2025회계연도 결산서 I 271~284쪽 참고

6. 계속사업비

(단위 : 천원)

세부사업명	소관부서	예산현액 (가)	지출액 (나)	다음연도 이월액(다)	집행잔액 (라=가-나-다)
계	10건	64,355,791	26,174,701	35,081,834	3,099,255
일반회계	6건	25,933,580	14,568,824	8,265,623	3,099,132
서초3동 복합청사 건립	자치행정과	845,958	86,000	759,958	-
반포종합운동장 복합체육시설 건립	체육진흥과	3,581,997	-	2,109,500	1,472,497
우면주민편의시설 건립	어르신행복과	13,927,545	12,900,910	-	1,026,635
서초형 복합복지타운 조성	어르신행복과	4,678,080	-	4,678,080	-
GTX-C 양재정거장 환승코어 조성	공공인프라과	2,300,000	1,581,914	718,085	-
내곡보건지소 건립	건강정책과	600,000	-	-	600,000
특별회계(주차장특별회계)	4건	38,422,211	11,605,877	26,816,211	123
양재천근린공원 공영주차장 신축	주차관리과	14,850,964	7,099,123	7,751,769	71
구룡공영주차장 신축	주차관리과	18,562,034	3,359,375	15,202,607	52
구룡 공영주차장 생활 SOC복합화 사업	주차관리과	632,892	609,382	23,510	-
서래마을 공영주차장 환경개선공사	주차관리과	4,376,321	537,996	3,838,325	-

○ 2025년도 계속사업비는 총 10개 사업으로 예산현액 643억 5,579만 1천원
중에서 261억 7,470만 1천원을 지출하고 350억 8,183만 4천원이
이월됨.

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 83~99쪽 참고

7. 기금 결산

(단위 : 원)

구분		전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
			계	조성액	사용액	
합계		282,330,016,209	63,583,137,152	118,741,200,167	55,158,063,015	345,913,153,361
통합재정안정화기금 통합계	금정	72,786,907,679	65,833,617,080	87,308,151,380	21,474,534,300	138,620,524,759
통합재정안정화기금 재정안정화계	금정	4,854,892,517	△3,224,258,690	75,741,310	3,300,000,000	1,630,633,827
문화예술진흥기금		4,878,832,590	△2,515,498,410	1,631,301,690	4,146,800,100	2,363,334,180
고향사랑기금		161,516,650	43,622,690	89,925,510	46,302,820	205,139,340
체육시설수익적립기금		1,405,912,658	681,435,400	1,385,447,140	704,011,740	2,087,348,058
중소기업육성기금		4,776,305,027	△2,033,083,755	6,225,836,321	8,258,920,076	2,743,221,272
사회복지기금	사회복지진흥계정	306,256,948	△5,796,770	11,099,990	16,896,760	300,460,178
	자활계정	1,201,640,983	△7,762,220	42,237,780	50,000,000	1,193,878,763
	장애인복지계정	1,129,746,386	△69,720,470	42,809,060	112,529,530	1,060,025,916
	노인복지계정	705,583,394	△40,167,581	26,220,419	66,388,000	665,415,813
보육기금		2,828,079,085	△1,627,566,840	2,189,094,530	3,816,661,370	1,200,512,245
양성평등기금		2,789,219,968	△148,231,565	99,938,014	248,169,579	2,640,988,403
환경공무원자녀학자금 대여기금	금금	692,696,025	38,108,950	59,738,950	21,630,000	730,804,975
폐기물처리시설 설치기금	금	27,967,985,472	1,081,051,060	1,081,051,060	-	29,049,036,532
옥외광고발전기금		2,128,139,113	151,499,140	896,778,990	745,279,850	2,279,638,253
재난관리기금		14,324,937,997	1,454,528,334	3,955,247,524	2,500,719,190	15,779,466,331
도로굴착복구기금		13,795,344,754	△735,128,320	8,597,130,480	9,332,258,800	13,060,216,434
청사건립기금		124,126,292,553	4,793,475,590	4,793,475,590	-	128,919,768,143
식품진흥기금		1,469,726,410	△86,986,471	229,974,429	316,960,900	1,382,739,939

○ 2025년도 현재 총 19종 기금의 조성액은 전년도 조성액 2,823억 3,001만 6천원에 당해연도 조성액 1,187억 4,120만원을 더하고 사용액 551억 5,806만 3천원을 공제한 3,459억 1,315만 3천원으로 전년도 대비 635억 8,313만 7천원이 증가함.

※ 2025회계연도 결산서 I 293~361쪽 참고

8. 재무제표

(단위 : 백만원)

구 분	재정상태			재정운영			비 고
	총자산	총부채	순자산	총비용	총수익	재 정 운 영 결 과	
2025년	5,995,764	38,172	5,957,593	987,512	1,009,357	(21,845)	
2024년	5,924,075	32,706	5,891,368	872,118	830,821	41,297	
증 감	71,689	5,466	66,225	115,394	178,536	(63,142)	

○ 순자산이 5,957,593백만원으로 전년대비 66,225백만원 증가하여 재정상태는 1.12% 개선되었으며,

- 총자산은 5,995,764백만원이고 전년대비 71,689백만원(1.2%) 증가
- 총부채는 38,172백만원으로 전년대비 5,466백만원(16.7%) 증가

○ 재정운영결과¹⁾(총비용-총수익)는 (21,845)백만원으로 전년대비 63,142백만원이 감소하였음.

※ 재정운영결과가 음수 ()인 경우에는 투입된 원가보다 수익이 초과함을 표시

○ 재정 상태로는

- 총 자산 5조 9,957억 6천 4백만원 중에서 유동자산이 8.83%인 5,295억 2천 4백만원, 유동자산을 제외한 투자자산 등 비유동자산은 91.17%로 5조 4,662억 4천만원이고,
- 총 부채 381억 7천 2백만원 중에서 유동부채는 53.20%인 203억 8백만원이고, 기타비유동성부채는 46.80%로 178억 6천 4백만원임.

※ 2025회계연도 결산서Ⅱ 5~15쪽 참고

1) 기업회계의 당기순이익은 경영성과를 표시하는 지표이지만 정부회계 특히 행정회계에서 재정운영결과는 유입된 자원에서 사용 . 소모를 나타내는 자원의 절약이나 선사용의 의미임(재정집행결과 성과물로서 나타나는 잉여금의 의미, 성과판단의 지수는 아님)

9. 채권·채무 결산

가. 채권

- 채권의 당해연도 말 현재액은 259억 2,734만 5천원으로 종류별 구성내용은
- 일반회계 : 공무원학자대여금 외 3건 81억 7,295만 9천원
 - 특별회계 : 의료급여부당이득금 2억 7,826만원 8천원
 - 기 금 : 중소기업육성기금 외 2건 174억 7,611만 8천원으로
- 2024년말에 비해 총 29억 6,606만 8천원이 증가하였음.

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 현 재 액	당해연도 발 생 액	당해연도 소 멸 액	당해연도말 현 재 액
합 계	22,961,277	8,727,620	5,761,552	25,927,345
일반회계	8,172,959	140,000	140,000	8,172,959
특별회계	72,690	266,651	61,073	278,268
기 금	14,715,628	8,320,969	5,560,479	17,476,118

나. 채무

- 2025회계연도 채무 증감 및 현재액은 해당사항 없음.

※ 2025회계연도 결산서 II 119~127쪽 참고

10. 재산의 총괄

○ 공유재산

(단위 : 천원)

구 분		전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			증	감	
합 계		5,076,760,722	192,621,636	164,030,310	5,105,352,048
행정 재산	소 계	5,039,163,647	179,331,395	143,027,280	5,075,467,762
	공 용 재 산	913,685,545	1,065,000	15,894,270	898,856,275
	공 공 용 재 산	4,125,436,161	178,266,395	127,133,010	4,176,569,546
	보 존 재 산	41,941	-	-	41,941
일 반 재 산		37,597,075	13,290,241	21,003,030	29,884,286

○ 2025년도말 공유재산은 총 5조 1,053억 5,204만 8천원 상당의 금액이며, 2024년도말에 비해 285억 9,132만 6천원 상당이 증가하였음.

- 토 지	2,736건	4,440,261,901천원
- 건 물	181건	549,634,908천원
- 입목축	24,978건	541,353천원
- 공작물	7,270건	112,820,658천원
- 기계기구	1건	9,504천원
- 무체재산	23건	293,726천원
- 유가증권	1건	290,000천원
- 용익물권	10건	1,500,000천원

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 481~484쪽 참고

○ 물 품

(단위 : 수량-개 / 금액-천원)

구분	전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
		취 득	처 분	
수 량	1,796	180	40	1,936
금 액	18,888,153	1,063,602	372,942	19,578,813

○ 2025년도 말 정수물품은 수량 1,936개, 금액 195억 7,881만 3천원으로 2024년도 말 대비 수량은 140개가 증가하였으며, 금액으로는 6억 9,066만 원이 증가하였음.

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 485~492쪽 참고

11. 세입 · 세출외 현금의 결산

(단위 : 천원)

구분 종류별	전년도말 현재액 (A)	당해연도 증감액			당해연도말 현재액 (A+B)
		계 (B)=(C-D)	증가액 (C)	지출액 (D)	
합 계	4,638,278	△ 933,692	29,952,259	30,885,951	3,704,586
보 증 금	36,426	△ 14,617	-	14,617	21,809
보 관 금	4,442,814	△ 913,965	29,682,616	30,596,581	3,528,849
잡종금등 기타	159,038	△ 5,110	269,643	274,753	159,927

○ 2025년도말 세입 · 세출외 현금 현재액은 37억 458만 6천원으로 2024년도말의 46억 3,827만 9천원에 비하여 9억 3,369만 2천원 이 감소함.

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 73~76쪽 참고

12. 금고의 결산

(단위 : 천원)

구 분 \ 회 계 별	세입 결산액 ㉗	세출 결산액 ㉘	잔액(금고보관액) (㉗ - ㉘)
합 계	1,271,098,947	1,110,333,076	160,765,871
일 반 회 계	1,208,810,185	1,085,084,502	123,725,683
특 별 회 계	62,288,762	25,248,574	37,040,188
건 축 안 전 특 별 회 계	1,398,541	803,222	595,319
의 료 급 여 기 금 특 별 회 계	469,690	385,381	84,309
주 차 장 특 별 회 계	60,420,531	24,059,971	36,360,559

- 서초구금고(신한은행 서초구청지점)에서 통보된 2025년도 총수입 및 지출액증명과 세입·세출 결산액이 일치되었음.

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 3쪽 참고

13. 성인지 결산

(단위 : 개, 천원, %)

회 계 별	사업개수	예산현액	지 출 액	집행률
총 계	42	27,871,795	26,381,265	94.65%
일 반 회 계	40	24,625,277	23,447,250	95.22%
기타특별회계	0	0	0	0.00%
기 금	2	3,246,518	2,934,015	90.37%

- 서초구 2025년도 성인지 예산현액은 총 42개 사업 278억 7,179만 5천원으로, 263억 8,126만 5천원을 집행하여 94.65%의 집행률을 보였으며,

○ 금년도 성인지예산은 실질적 양성평등 실현을 위한 성인지적 관점을 함양하고, 여성과 남성이 함께 만드는 사회를 위한 양성평등 문화 확산을 강조하였으며, 육아의 사회적 책임강화 등 일·생활 균형을 위한 사회적 기반 조성, 여성폭력 근절 및 대응력 제고와 성인지적 건강증진 기반 강화 사업을 중점으로 운영하였음.

○ 사업별로 결산현황은

- 양성평등정책추진사업 31개 220억 9,700만원
- 성별영향평가사업 11개 42억 8,500만원 집행함

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 129~246쪽 참고

운영위원회 소관

가. 세입결산 - 세외수입

(단위:천원)

구 분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	정리 보류액	미수납액	비 율 (%)		
						부과율 (나/가)	진도율 (다/가)	징수율 (다/나)
의회사무국	-	29,096	29,096	-	-	-	-	100

○ 세외수입 결산액(실제수납액)은 2,909만 6천원이며,

세외수입 징수율(징수결정액 대비 실제수납액)은 100%임

※ 2025회계연도 결산서 I 47쪽 참조

나. 세출결산

(단위:천원)

예 산 과 목 (세 항)	예 산 액	예산현액	지 출 액	다음연도 이월액	집행잔액 (불용액)	불용(%)
의회사무국	6,060,726	6,060,726	5,310,756	52,250	697,719	12
지방의회 운영지원	2,127,624	2,127,624	1,854,608	52,250	220,766	10
의정활동 지원	1,831,037	1,831,037	1,589,130	52,250	189,656	10
의정활동 홍보	191,892	191,892	179,006	-	12,885	7
의회시설장비 유지관리	104,695	104,695	86,470	-	18,224	17
행정운영경비	3,933,102	3,933,102	3,456,148	-	476,953	12
인력운영비	3,779,318	3,779,318	3,354,799	-	424,518	11
기본경비	153,784	153,784	101,348	-	52,435	34

※ 2025회계연도 결산서 I 131~132쪽 참조

○ 집행률 : 예산현액 60억 6,072만 6천원 대비

- 지출액은 53억 1,075만 6천원으로 집행률은 87.6%이고,
- 전년도 집행률 84.6%보다 3%p 증가하였으며,
- 집행잔액은 6억 9,771만 9천원임.

다. 예비비 집행 : 해당사항 없음

라. 예산의 이·전용 및 이체 : 해당사항 없음

마. 다음연도 이월사업

(1) 명시이월사업 : 해당사항 없음

(2) 사고이월

○ 이월 내역

(단위 : 천원)

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출원인 행 위 액	지 출 액	이 월 액	이 월 사 유
계	1건		132,072	105,457	53,207	52,250	
의 회 사무국	지방의회 운영 지원	사 무 관리비	132,072	105,457	53,207	52,250	2025년 상반기 의정 백서 제작 필요성에 대한 본격적인 공론 화로 추경 사업으로 예산을 확보 추진하 였으며, 2025.7월 착 수 후 7~8개월이 소 요되어 2026년 2월경 완수 예정

(3) 계속비 이월 : 해당사항 없음

Ⅲ. 검토결과 의견

세 입 분 야

○ “그외수입” 2025년도 세입결산현황은 아래와 같고,

(단위:원)

구 분	예산현액 (a)	징수결정액 (b)	실제수납액 (c)	미수납액 (b-c)	비고
그외수입 (224-07)	-	29,096,300	29,096,300	-	

- 이는 2023~2024년 공무국외출장 관련 「공무원 여비 규정」 및 「공무원 여비업무 처리기준」에 따른 예산 집행의 합리성과 공정성을 확보하고자 출장자를 대상으로 국외여비 초과 사용분(28,981,700원)을 환수조치 하였고, 2022년 행정소송이 종결됨에 따른 송달료 잔액과 유류결제카드 적립포인트 입금액 세입이 있었음.

세 출 분 야

- 예산현액 6,060,726,000원 대비 지출액은 5,310,756,087원, 이월액 52,250,000원을 포함한 집행잔액 749,969,913원으로 87.6%의 집행률을 보이고 있음.

(단위:천원)

세부사업명	예산액	예산성립후 증감		예산현액	지출액	집행잔액	불용률
		이용	전용/변경				
계	6,060,726	-	-	6,060,726	5,310,756	749,969	12%
의 정 운 영 지 원	244,532	0	0	244,532	111,632	132,900	54%
의 정 행 사 지 원	34,000	0	0	34,000	18,519	15,481	46%
의 원 활 동 지 원	1,476,805	0	0	1,476,805	1,416,529	60,276	4%
의 회 조 직 관 리 및 직 원 사 기 진 작	74,560	0	0	74,560	41,311	33,249	45%
내실있는 의정활동을 위한 국 제 교 류 활 성 화	1,140	0	0	1,140	1,140	0	0%
의 정 홍 보	191,892	0	0	191,892	179,007	12,885	7%
시설 장비 유지 관리	104,695	0	0	104,695	86,470	18,225	17%
인 력 운 영 비	3,779,318	0	0	3,779,318	3,354,799	424,518	11%
기 본 경 비	153,784	0	0	153,784	101,349	52,435	34%

- “의정운영 지원”의 경우, 의정활동에 따른 일반적인 의정업무 지원에 관한 사항으로 관련한 사무관리비, 업무추진비, 의원 상해부담금, 소송배상금 등, 자산및물품취득비, 도서구입비에 소요되는 예산으로 예산액 244,532천원, 집행액 111,632천원, 불용률 54% 임.

(단위:천원)

과 목		예산액	지출액	집 행		비고
세부사업	통계목			잔액	불용률(%)	
의정운영 지원	계	244,532	111,632	132,900	54%	
	사무관리비	132,072	53,207	78,865	60%	
	시책추진업무추진비	46,560	45,610	950	2%	
	의원상해부담금	36,000	0	36,000	100%	
	배상금등	15,500	0	15,500	100%	
	자산및물품취득비	9,400	8,854	546	6%	
	도서구입비	5,000	3,961	1,039	21%	

- 주요 집행내용은 사무관리비로 2024년도 제331회 ~ 제337회 영구보존 회의록 제작, 14종(62부)의 신문구독료, 각종 임차료 등으로 지출되었고, 서초구의회 제1대부터 제9대까지의 의정활동 편찬(의회발전사)을 위해 2025년도 제1회 추경예산으로 55,000천원을 편성한 사업의 용역 완수기간이 2026. 2월 말로 사고이월함.

- “의정행사 지원”의 경우, 지방의회 의정활동과 관련한 의원 체육대회, 신년 및 송년회, 청소년의회교실 등을 지원하기 위한 사업으로, 예산액 34,000천원, 집행액 18,519천원, 불용률 46% 임.

(단위:천원)

과 목		예산액	지출액	집 행		비고
세부사업	통계목			잔액	불용률(%)	
의정행사 지원	계	34,000	18,519	15,481	46%	
	행사운영비	32,000	16,667	15,333	48%	
	시책추진업무추진비	2,000	1,852	148	7%	

- 주요 집행내용은 행사운영비로 의원 한마음 체육대회, 2025년 구의회 연말 평가보고 등으로 집행되었고, 경색된 사회적 분위기로 인한 공공기관의 엄중한 책임감 및 사회적 역할이 요구됨에 따라 의회 신년회 등은 미개최 되었으며, 세부 집행내역은 아래와 같음.

(단위:천원)

건 명	예산액	지출액	집행잔액	집행내용	비고
어린이청소년 의회교실 버스 임차비	32,000	1,000	15,333	의회교실 운영 차량 임차	
의원 한마음 체육대회 행사물품 구매		8,520		장소 대관 및 장비사용료, 현수막 및 판넬 등	
2025년 서초구의회 평가보고		7,147		장소 대관 및 장비사용료, 현수막 및 행사용품 등	

- “의원활동 지원”의 경우, 의정활동비, 월정수당, 의정운영공통경비, 의회운영업무추진비, 의원정책개발비 등 경비를 지원하는 사업으로, 관련한 예산액 1,476,805천원, 집행잔액 60,276천원, 불용률 4% 임.

(단위:천원)

과 목		예산액	지출액	집 행		비고
세부사업	통계목			잔액	불용률(%)	
의원활동 지원	계	1,476,805	1,416,527	60,277	4%	
	사무관리비	33,800	31,208	2,592	8%	
	행사운영비	4,000	3,435	565	14%	
	맞춤형복지제도시행경비	32,000	31,995	5	0%	
	국내여비	11,200	5,774	5,426	48%	
	시책추진업무추진비	21,500	20,316	1,184	6%	
	의정활동비	288,000	288,000	0	0%	
	월정수당	623,910	623,910	0	0%	
	의원국내여비	21,600	14,181	7,419	34%	
	의원국외여비	11,060	2,060	9,000	81%	
	의정운영공통경비	136,083	124,724	11,359	8%	
	의회운영업무추진비	131,200	131,074	126	0%	
	의원역량개발비(공공)	9,000	5,356	3,644	40%	
	의원역량개발비(민간)	12,800	8,690	4,110	32%	
	의원정책개발비	80,000	76,000	4,000	5%	
	의장협의체부담금	10,000	10,000	0	0%	
	의원국민연금부담금	25,509	15,046	10,462	41%	
	의원국민건강부담금	25,143	24,758	385	2%	

- 주요 불용내용을 살펴보면,

- “의원 국외여비”는 예산액 11,060천원 중 2,060천원이 집행되어 9,000천원의 집행잔액(불용률 81%)이 발생한 것으로 자매결연 대상국 등 공식 방문 사유 미발생에 따라 불용되었고,
- “국내여비(의원동행 직원여비)”는 예산액 11,200천원 중 5,774천원이 집행되어 5,426천원의 집행잔액(불용률 48%)이 발생한 것으로, 의원 국내연수 시 수행직원 여비로 상·하반기 직원 각 10명을 기준으로 예산편성하였으나, 예산 절감을 위해 수행 직원을 최소화(상반기 6명, 하반기 6명) 하였고,
- “의원역량개발비(공공·민간)”는 지방의회 의원들의 공공교육기관 위탁교육을 위한 경비로 향후 양질의 공공 및 민간위탁 교육 유치 및 홍보를 통한 적극적인 역량개발 지원으로 집행률을 높일 필요가 있음.

※ 최근 3년 의원역량개발비 예산 현황

(단위:천원)

구 분	2025			2024			2023		
	예산액	집행액	불용률	예산액	집행액	불용률	예산액	집행액	불용률
공공	9,000	5,356	40.5%	9,000	3,727	59%	8,800	1,104	87%
민간	12,800	8,690	32%	12,800	7,825	39%	12,800	10,590	17%

- “의회 조직관리 및 직원 사기진작”의 경우, 의회사무국 조직과 격무 직원들의 사기진작과 관련해 사무관리비, 국내여비, 국제화여비, 업무추진비, 포상금 등의 경비를 지원하는 사업으로, 예산액 74,560천원, 집행액 41,311천원, 불용률 45%임.

(단위:천원)

과 목		예산액	지출액	집 행		비고
세부사업	통계목			잔액	불용률(%)	
의회 조직관리 및 직원 사기진작	계	74,560	41,311	33,249	45%	
	사 무 관 리 비	23,760	7,794	15,966	67%	
	행 사 운 영 비	800	90	710	89%	
	국 내 여 비	7,200	0	7,200	100%	
	국 제 화 여 비	0	0	0	0	
	공 무 원 교 육 여 비	3,500	343	3,157	90%	
	시책추진업무추진비	5,200	4,836	364	7%	
	특 정 업 무 경 비	21,600	20,748	852	4%	
	포 상 금	12,500	7,500	5,000	40%	

- 주요 불용내용으로는 지역 현안 대응과 대규모 지역행사, 행정사무 감사 및 추경예산안 심사 등 주요 의사일정의 병행에 따라 직원 직무스트레스 완화를 위한 힐링프로그램과 의회 상호간의 정보 교류를 위한 지방의회 비교시찰 예산이 불용되었고, 퇴임공무원 미발생, 서초구의회사무국 인사채용 횟수 감소에 따른 위원회 참석수당 감소와 직원 대면 교육참여 감소에 따른 공무원 교육여비 지급감소 등이며,

· “국제화여비”인 우수직원 해외출장은 상반기 조기대선 및 하반기의 주요 행사와 의사일정으로 국외연수 실시가 현실상 어려운 상황으로 36,000천원에서 전액 감추경하였으며, “공무원 교육여비”는 총 5회, 5명이 교육에 참여한 것으로, 직원의 역량개발을 위해 교육 참여 활성화가 필요해 보임.

○ “내실있는 의정활동을 위한 국제교류 활성화”의 경우, 해외 선진지방방문을 통해 우수 정책의 벤치마킹 등 의정활동의 전문성 향상을 위한 의원 공무국외출장과 관련해 출장 전·후 필요한 제반사항을 지원

하기 위해 편성된 사업이나, 2025년 의원 공무국외출장 취소에 따라 54,600천원에서 1,140천원으로 감추경하였으며, 출장 취소에 따른 수수료로 지출되었음.

과 목		예산액	지출액	집 행		비고
세부사업	통계목			잔액	불용률(%)	
내실있는 의정활동을 위한 국제교류 활성화	계	1,140	1,140	0	0%	
	국 제 화 여 비	1,140	1,140	0	0%	

- “의정홍보”의 경우, 의정활동 홍보를 위한 간행물·홈페이지 등 제작 및 유지관리 등을 위하여 사무관리비, 공공운영비, 시책추진업무추진비, 자산및물품취득비 등에 필요한 사업으로, 예산액 191,892천원, 집행액 179,007천원, 불용률 6.7% 임.

(단위:천원)

과 목		예산액	지출액	집 행		비고
세부사업	통계목			잔액	불용률(%)	
의정 홍보	계	191,892	179,007	12,885	6.7%	
	사 무 관 리 비	84,892	73,242	11,650	13.7%	
	시책추진업무추진비	15,000	14,944	56	0.4%	
	공기관 등에 대한 경상적 위탁사업비	82,000	81,790	210	0.3%	
	자산및물품취득비	10,000	9,031	969	9.7%	

- “사무관리비”의 주요 집행내용으로는 서초의회보(제52호, 제53호) 제작, 어린이·청소년 의회안내 홍보물 제작, 이미지 및 영상 편집 라이선스 구매, 의회 홈페이지 유지관리에 집행되었고, “공기관 등에 대한 경상적 위탁사업비”는 지역방송사의 스포츠광고와 신문 및 인터넷 광고료 등으로 집행되었음.

※ 의회 홍보물 제작 현황

연번	홍보물 종류	제작시기	내 용	비 고
1	SPOT 광고	연 2회 송출 (하반기제작)	· 의회비전 및 활동모습 홍보 · 지역방송 광고채널 송출(30초 광고)	매 년
2	서초의회보	연 2회	· 의정활동 내역 수록	매 년
3	어린이청소년 의회안내 홍보물 발간	2년 1회 제작	· 의회 기능·역할 소개 · 견학 어린이 및 청소년 배부	홀수년도
4	의정 홍보영상물		· 의회 역사구성역할, 의정활동소개, 내방인, 국내외 지방의회 배부	짝수년도
5	서초의정(영문) 발간		· 원 구성 후, 국영문 홍보물 제작	짝수년도

○ “인력운영비”의 경우, 지방의회 운영 지원을 위해 의회사무국 직원들의 보수 등 지급을 위해 보수, 연금부담금, 국민건강보험금 지급에 필요한 경비로, 예산액 3,779,318천원, 집행액 3,354,800천원, 불용률 11% 임.

(단위:천원)

과 목		예산액	지출액	집 행		비고
세부사업	통계목			잔액	불용률(%)	
인력운영비	계	3,779,318	3,354,800	424,518	11%	
	보 수	2,991,592	2,617,982	373,610	12%	
	연 금 부 담 금	678,162	678,162	0	0%	
	국 민 건 강 보 험 금	109,564	58,656	50,908	46%	

[의 회 사 무 국 현 황]

○ 인 원 : 40명

- 일반직공무원 : 23명 (파견직 19, 속기직 4)
- 일반임기제 : 12명 (전문위원 2, 의정홍보팀장 1, 의정홍보팀 1, 정책지원관 8)
- 시간선택제임기제(별도정원) : 5명(비서실 3, 사진촬영 1, 영상 1)

○ 직급별 현황

[파견직]

[의회직]

2026.8.3.기준

구분	계	행 정						사무운영		운 전		신설
		4급	5급	6급	7급	8급	9급	7급	9급	7급	8급	9급
정원	20	1	1	5	6	2	1	0	1	1	1	1
현원	19	1	1	7	7	0	0	1	0	1	1	0

구분	계	임기			속기			시간선택제임기제	
		5급	6급	7급	6급	7급	8급	다 급	마 급
정원	16	1	2	9	1	1	2	-	-
현원	16	1	2	9	2	0	2	2	3

- “기본경비”의 경우, 의회사무국 운영에 필요한 사항으로 사무관리비, 공공운영비, 국내여비, 기관운영업무추진비, 정원가산업무추진비, 부서운영업무추진비, 직책급업무수행경비로, 예산액 153,784천원, 집행액 101,349천원, 불용률 34% 임.

(단위 : 천원)

과 목		예산액	지출액	집 행		비고
세부사업	통계목			잔액	불용률(%)	
기본경비	계	153,784	101,349	52,435	34%	
	사 무 관 리 비	111,705	77,965	33,740	30%	
	공 공 운 영 비	3,379	2,384	995	29%	
	국 내 여 비	18,720	1,720	17,000	91%	
	기관운영업무추진비	3,300	3,300	0	0%	
	정원가산업무추진비	3,120	3,120	0	0%	
	부서운영업무추진비	6,360	6,360	0	0%	
	직책급업무추진비	7,200	6,500	700	10%	

- 주요 불용내용으로는 국내여비로 91%의 불용률로 전년도 예산 28,800천원 대비 35% 감액한 2025년 예산편성을 하였으나 불용률이 발생하여, 향후 예산편성시 보다 면밀한 세출계획이 필요해 보임.

※ 최근 3년 여비 예산 현황

구 분	2024	2025	2026
예 산 액	28,800천원	18,720천원	6,000천원
예 산 산 출	2만원*36명*40일	2만원*39명*24일	2만원*25명*12일
집 행 액	1,130천원	1,720천원	1,080천원
집 행 잔 액	27,670천원	17,000천원	-
불 용 률	96%	91%	-

IV. 참고사항

■ 2025회계연도 결산서 I (운영위원회 소관 p.47, p.131~132)

■ [붙임] 세출결산 중 집행잔액을 15%이상 내역

[붙임]

집행잔액을 15%이상 내역

(단위 : 천원)

예 산 과 목 (세 항)		예산현액	지 출 액	불용액	불용률 (%)	불용사유
의 정 운 영 지 원	사 무 관 리 비	132,072	53,207	78,865	60%	의정백서 사고이월, 소송비용 집행 사유 미발생
	의 원 상 해 부 담 금	36,000	-	36,000	100%	사유 미 발생
	배 상 금 등	15,500	-	15,500	100%	사유 미 발생
	도 서 구 입 비	5,000	3,691	1,038	21%	도서 신청 감소
의 정 행 사 지 원	행 사 운 영 비	32,000	16,667	15,333	48%	신년회, 체육대회 미개최
의 원 활 동 지 원	국내여비(동행직원)	11,200	5,774	5,426	48%	의원연수 수행직원수 감소 (상반기 6명, 하반기 6명)
	의 원 국 내 여 비	21,600	14,181	7,419	34%	의원 국내여비 집행잔액 (의원연수 3건 외 6건 집행)
	의 원 국 외 여 비	11,060	2,060	9,000	81%	자매결연 대상국 등 공식방문 사유 미발생(9,000천원)
	의원역량개발비(공공)	9,000	5,356	3,643	40%	의원 공공위탁교육 신청 저조
	의원역량개발비(민간)	12,800	8,690	4,110	32%	민간기관 신청 위탁교육 집행잔액
	의원국민연금부담금	25,509	15,047	10,462	41%	법정 4대보험 요율 예상치 대비 감소 인건비 및 법정부담금에 대한 예비비 확보
의 회 조직관리 및 사 기 진 작	사 무 관 리 비	23,760	7,794	15,966	67%	할인프로그램 미시행 채용간수 감소로 인사위원회등수당지급 감소
	행 사 운 영 비	800	90	710	89%	퇴임공무원 행사 미개최
	국 내 여 비	7,200	-	7,200	100%	비교시찰 미시행
	공 무 원 교 육 여 비	3,500	343	3,157	90%	공무원 교육 신청 저조
	포 상 금	12,500	7,500	5,000	40%	집행사유 미발생(정년·명예퇴직)
의 회 시 설 장비유지관리	시 설 비	42,000	29,086	12,914	31%	환경정비 사유 감소
인력운영비	국 민 건 강 보 험 금	109,564	58,656	50,908	46%	파견직원 건강보험금 집행부 부담
기 본 경 비	사 무 관 리 비	111,705	77,965	33,740	30%	급량비 미사용분(25,327천원)
	공 공 운 영 비	3,379	2,384	995	29%	등기 발송 비용 절감
	국 내 여 비	18,720	1,720	17,000	91%	직원 출장일수 및 청구건수 감소 *26년예산 감액