

**2023년 서울시 민간위탁사업**  
**『강서인터넷중독예방상담센터 관리 및 운영』**  
**민간위탁 사무 사업비 집행에 대한 검증보고서**

**2023년01월01일부터**  
**2023년12월31일까지**



**현대회계법인**

# 목 차

검증보고서	.....	1
별첨 I. 검토결과 요약	.....	2
별첨 II. 세입세출 내역	.....	3
별첨 III. 지적사항	.....	9
별첨 IV. 권고사항	.....	10

# 민간위탁 사업 정산보고서에 대한 검증보고서

서울특별시장 귀중

우리는 한국그리스도의교회 강서대학교의 2023년01월01일부터 2023년12월31일까지의 『강서인터넷중독예방상담센터 관리 및 운영』의 정산보고서를 검증하였습니다. 이 정산보고서를 작성할 책임은 한국그리스도의교회 강서대학교의 사업책임자에게 있으며, 본인의 책임은 서울특별시 행정사무의 민간위탁에 관한 조례 제 15조에 따라 동 정산보고서에 대하여 검증(민간위탁 사업비 회계감사)을 실시하고 이를 근거로 이 정산보고서에 대하여 검증결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 독립적인 입장에서 본 사업비의 사용을 뒷받침하는 정산보고서 및 관련 증빙서류를 검증하였으며, 우리가 수행한 절차를 요약하면 다음과 같습니다.

- 위·수탁협약서, 사업계획 및 예산과 대비한 집행내역의 적정성(목적 외 사용금지) 검토
- 민간위탁사무 관련 결산서류 및 세부 집행내역(증빙서류)의 적정성 검토

또한 본인은 검토 당시의 사정에 비추어 필요하다고 인정되는 기타의 절차를 수행하였습니다.

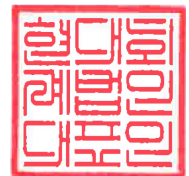
우리는 상기 2023년01월01일부터 2023년12월31일까지 한국그리스도의교회 강서대학교의 사업비 집행에 대해서 서울특별시 행정사무의 민간위탁에 관한 조례 및 민간위탁 관리지침, 민간위탁사무 예산회계 및 인사노무 운영 매뉴얼 등 관련 법률 및 지침에 따라 정산보고서를 검증한 결과, 위탁사무와 관련된 총수납액은 866,986,887원이며, 총 집행액 843,178,034원 중 불인정금액 0원을 포함하고, 차년도이월액 15,115,054원을 제외한 총반납액은 8,693,799원입니다. 총 반납액 중 민간위탁 사업 관련한 서울특별시로 반납할 금액은 민간위탁금 및 민간위탁사업비 반납액 120,940원, 사업수입 반납액 0원, 사업외수입 8,572,859원 중 8,571,399원 입니다.

2024년 03월 31일

서울특별시 강남구 역삼로 542

현대회계법인

대표이사 곽규백



본 보고서는 첫 번째 문단에서 언급된 목적 및 서울특별시의 정보제공 용도로만 이용되어야 하는 것이며 제3자에게 배포되거나 다른 목적으로는 사용될 수 없습니다. 또한 본 보고서는 상기에서 언급한 사업비 집행내역서에만 관련 될 것이며 『한국그리스도의교회 강서대학교』의 전체 재무제표로 확대될 수 없습니다.

## 별첨 I. 검토결과 요약

### 1. 개요

(단위: 원)

위탁사무명	강서인터넷중독예방상담센터 관리 및 운영		
근거법령	「청소년기본법 제89조」 제 18조, 제51조, 「청소년보호법」 제5조, 제27조, 「서울특별시 청소년시설 설치 및 운영에 관한 조례」 제1장 제 4조, 「서울특별시 공유재산 및 물품관리 조례」 제21조, 「서울특별시 행정사무의 민간위탁에 관한 조례」 제11조		
위탁부서	평생교육국 / 청소년정책과	수탁기관	한국그리스도의교회 강서대학교
위탁유형	예산지원형(시설형)	정산기간	2023년 01월 01일 ~ 2023년 12월 31일
예산액	896,347,000	예산서 최종 승인일	2023년 02월 17일
회계직원 재정보증 보험가입여부	가입	회계관리시스템 명	서울시 민간위탁회계관리시스템 e나라도움시스템
자체수입 유무	유	서울시 e호조 교부액 (민간위탁금 및 민간위탁사업비)	728,096,000

### 2. 사업비 정산요약

(단위: 원)

재원	예산액(A)	수납액(B)	집행액(C)	집행잔액(D=B-C)	불인정액(E)	차년도이월액(F)	총 반납액(G=D+E-F)
민간위탁금 및 민간위탁사업비(*)	728,096,000	728,096,000	727,975,060	120,940	-	-	120,940
기타보조금	80,725,000	80,725,000	80,725,000	-	-	-	-
사업수입	70,850,000	33,246,929	18,153,997	15,092,932	-	15,092,932	-
사업외수입(**)	16,676,000	24,918,958	16,323,977	8,594,981	-	22,122	8,572,859
합계	896,347,000	866,986,887	843,178,034	23,808,853	-	15,115,054	8,693,799

(\*) 민간위탁금 및 민간위탁사업비 수납액(B) 728,096,000 원 중 0 원을 당기 반납완료하여 서울시 e호조 교부액 728,096,000 원과 일치합니다.

(\*\*) 사업외수입 예산액(A)과 수납액(B)은 전년도이월금 및 전년도반납확정액을 포함하고 있습니다.

### 3. 검토결과

#### 1) 반납금액

강서인터넷중독예방상담센터 관리 및 운영 위탁사무와 관련된 총수납액(B)은 866,986,887원이며, 총 집행액(C) 843,178,034원 중 불인정금액(E) 0원을 포함하고, 차년도이월액(F) 15,115,054원을 제외한 총반납액(G)은 8,693,799원입니다. 총 반납액 중 민간위탁 사업 관련한 서울특별시로 반납할 금액은 민간위탁금 및 민간위탁사업비 반납액 120,940원, 사업수입 반납액 0원, 사업외수입 8,572,859원 중 8,571,399원 입니다.

#### 2) 전년도 집행잔액 중 반납액 및 불인정 반납액

본 수탁법인은 2022회계연도 검증보고서상 서울특별시로 반납하여야할 9,671,194원을 서울특별시로 반납 완료 하였습니다. . 2022회계연도에 불인정액이 발생하지 않았습니다.

#### 3) 결산서상 인건비명세서와 인건비 집행내역의 대사

본 수탁법인이 제출한 결산서상 인건비 계상금액과 실제 집행내역을 확인한 결과 특이사항은 없습니다.

### 4. 기타의견

자세한 사항은 별첨 II, 별첨 III, 별첨 IV 을 참고하시기 바랍니다.

## 별첨 II. 세입세출 내역(전체)

### 1. 세입

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	수납액	미수납액
사업수입	사업별수입	상담지도사업수입	70,850,000	33,246,929	37,603,071
	소계		70,850,000	33,246,929	37,603,071
위탁금 및 보조금	위탁금	민간위탁금	663,096,000	663,096,000	-
		민간위탁사업비	65,000,000	65,000,000	-
	보조금	기타공모사업보조금	80,725,000	80,725,000	-
	소계		808,821,000	808,821,000	-
	세입 소계		879,671,000	842,067,929	37,603,071
사업외수입	전년도이월금	사업수입 이월금	16,323,977	16,323,977	-
		이자수입	이자수입(**)	253,000	161,922
		그외수입	99,023	8,433,059	(8,334,036)
	소계		16,676,000	24,918,958	(8,242,958)
	합계		896,347,000	866,986,887	29,360,113

(\*\*) 2023년 발생한 이자수입으로 사업비 통장 이외에 노무비 통장 등 민간위탁 관련 이자수입을 모두 포함하고 있습니다.

2. 세출

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	집행액	집행잔액
인건비	보수	봉급	304,966,510	281,026,550	23,939,960
		수당	가족수당	4,530,960	3,600,000
	초과근무수당		11,751,000	8,336,129	3,414,871
	정액급식비		16,795,470	15,194,660	1,600,810
	자격 및 특정업무		3,898,060	3,621,330	276,730
	기말수당		25,852,750	24,155,990	1,696,760
	관리업무수당		2,449,570	2,449,570	-
	명절휴가비		31,313,460	29,775,420	1,538,040
	연가보상비		6,075,400	5,601,000	474,400
	교통보조비		15,650,950	14,204,000	1,446,950
	성과급	성과상여금	2,000,000	2,000,000	-
연금부담금 등	퇴직급여부담금	34,150,000	33,805,969	344,031	
	사회보험부담금	42,070,000	41,719,500	350,500	
소계			501,504,130	465,490,118	36,014,012
운영비	일반운영비	사무관리비	29,888,920	26,602,695	3,286,225
		공공운영비	16,197,880	15,866,281	331,599
		맞춤형복지제도	3,467,000	3,467,000	-
	여비	국내여비	710,000	650,000	60,000
		업무추진비	기관운영업무추진비	6,000,000	4,347,360
	부서운영업무추진비		2,400,000	2,400,000	-
	정원가산업무추진비		400,000	360,000	40,000
자산취득비	자산 및 물품취득비	2,000,000	1,992,800	7,200	
소계			61,063,800	55,686,136	5,377,664
사업비	프로그램 사업비	상담지도사업비	141,570,070	138,691,520	2,878,550
	자본형성 사업비	기능보강사업비	65,000,000	65,000,000	-
	보조금 사업비	기타공모사업운영	82,225,000	82,225,000	-
	민간위탁사업비	전담상담사배치사업	36,184,000	36,085,260	98,740
소계			324,979,070	322,001,780	2,977,290
세출 소계			887,547,000	843,178,034	44,368,966
사업외지출 및 기타	예비비	예비비	8,500,000	-	8,500,000
	반환금(*)	민간위탁 반환금	200,000	-	200,000
		기타반환금	100,000	-	100,000
소계			8,800,000	-	8,800,000
합계			896,347,000	843,178,034	53,168,966

(\*) 2023년 12월31일까지 기반납된 금액입니다. 전년도 총반납액(불인정금액은 수탁기관 부담으로 제외) 중 반납완료한 금액과 2023년 수납액 중 2023년 12월 31일 까지 반납완료한 금액을 포함하고 있습니다.

\*코로나19손실보전금

항목	예산편성액	집행액	잔액
코로나19손실보전금	-	-	-

## 별첨 II-1. 재원별 내역(민간위탁금 및 민간위탁사업비)

### 1. 세입

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	수납액	미수납액
위탁금 및 보조금	위탁금	민간위탁금	663,096,000	663,096,000	-
		민간위탁사업비	65,000,000	65,000,000	-
소계			728,096,000	728,096,000	-
합계			728,096,000	728,096,000	-

### 2. 세출

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	집행액	집행잔액	
인건비	보수	봉급	281,026,550	281,026,550	-	
		수당				
	수당	가족수당	3,600,000	3,600,000	-	
		초과근무수당	7,817,600	7,817,600	-	
		정액급식비	15,194,660	15,194,660	-	
		자격 및 특정업무	3,621,330	3,621,330	-	
		기말수당	24,155,990	24,155,990	-	
		관리업무수당	2,449,570	2,449,570	-	
		명절휴가비	29,775,420	29,775,420	-	
		연가보상비	5,437,200	5,437,200	-	
		교통보조비	14,204,000	14,204,000	-	
		연금부담금 등	퇴직급여부담금	32,691,200	32,691,200	-
사회보험부담금	40,135,000		40,135,000	-		
소계			460,108,520	460,108,520	-	
운영비	일반운영비	사무관리비	19,196,520	19,177,320	19,200	
		공공운영비	15,019,890	15,016,890	3,000	
		맞춤형복지제도	3,467,000	3,467,000	-	
	여비	국내여비	410,000	410,000	-	
	업무추진비	기관운영업무추진비	4,000,000	4,000,000	-	
		부서운영업무추진비	2,400,000	2,400,000	-	
		정원가산업무추진비	360,000	360,000	-	
	자산취득비	자산 및 물품취득비	800,000	800,000	-	
	소계			45,653,410	45,631,210	22,200
	사업비	프로그램 사업비	상담지도사업비	121,150,070	121,150,070	-
자본형성 사업비		기능보강사업비	65,000,000	65,000,000	-	
민간위탁사업비		전담상담사배치사업	36,184,000	36,085,260	98,740	
소계			222,334,070	222,235,330	98,740	
세출 소계			728,096,000	727,975,060	120,940	
합계			728,096,000	727,975,060	120,940	

#### \*코로나19손실보전금

항목	예산편성액	집행액	집행잔액
코로나19손실보전금	-	-	-

## 별첨 II-2. 자원별 내역(기타보조금)

### 1. 세입

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	수납액	미수납액
위탁금 및 보조금	보조금	기타공모사업보조금	80,725,000	80,725,000	-
소계			80,725,000	80,725,000	-
합계			80,725,000	80,725,000	-

### 2. 세출

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	집행액	집행잔액
사업비	보조금 사업비	기타공모사업운영	80,725,000	80,725,000	-
소계			80,725,000	80,725,000	-
세출 소계			80,725,000	80,725,000	-
합계			80,725,000	80,725,000	-



## 별첨 II-3. 자원별 내역(사업수입)

### 1. 세입

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	수납액	미수납액
사업수입	사업별수입	상담지도사업수입	70,850,000	33,246,929	37,603,071
소계			70,850,000	33,246,929	37,603,071
합계			70,850,000	33,246,929	37,603,071

### 2. 세출

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	집행액	집행잔액	
인건비	보수	봉급	23,939,960	-	23,939,960	
		수당	930,960	-	930,960	
	수당	가족수당	3,933,400	518,529	3,414,871	
		초과근무수당	1,600,810	-	1,600,810	
		정액급식비	276,730	-	276,730	
		자격 및 특정업무	1,696,760	-	1,696,760	
		기말수당	-	-	-	
		관리업무수당	1,538,040	-	1,538,040	
		명절휴가비	638,200	163,800	474,400	
		연가보상비	1,446,950	-	1,446,950	
		교통보조비	2,000,000	2,000,000	-	
	성과급	연금부담금 등	퇴직급여부담금	1,458,800	1,114,769	344,031
			사회보험부담금	1,935,000	1,584,500	350,500
소계			41,395,610	5,381,598	36,014,012	
운영비	일반운영비	사무관리비	10,692,400	7,425,375	3,267,025	
		공공운영비	1,177,990	849,391	328,599	
	여비	국내여비	300,000	240,000	60,000	
	업무추진비	기관운영업무추진비	2,000,000	347,360	1,652,640	
		정원가산업무추진비	40,000	-	40,000	
	자산취득비	자산 및 물품취득비	1,200,000	1,192,800	7,200	
소계			15,410,390	10,054,926	5,355,464	
사업비	프로그램 사업비	상담지도사업비	1,217,473	1,217,473	-	
	보조금 사업비	기타공모사업운영	1,500,000	1,500,000	-	
소계			2,717,473	2,717,473	-	
세출 소계			59,523,473	18,153,997	41,369,476	
합계			59,523,473	18,153,997	41,369,476	

## 별첨 II-4. 자원별 내역(사업외수입)

### 1. 세입

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	수납액	미수납액
사업외수입	전년도이월금	사업수입 이월금	16,323,977	16,323,977	-
	이자수입	이자수입(*)	253,000	161,922	91,078
		그외수입	99,023	8,433,059	(8,334,036)
소계			16,676,000	24,918,958	(8,242,958)
합계			16,676,000	24,918,958	(8,242,958)

(\*) 2023년 발생한 이자수입으로 사업비 통장 이외에 노무비 통장 등 민간위탁 관련 모든 자원별 통장의 이자수입을 모두 포함하고 있습니다.

### 2. 세출

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	집행액	집행잔액
사업비	프로그램 사업비	상담지도사업비	19,202,527	16,323,977	2,878,550
	소계		19,202,527	16,323,977	2,878,550
세출 소계			19,202,527	16,323,977	2,878,550
사업외지출 및 기타	예비비	예비비	8,500,000	-	8,500,000
	반환금(*)	민간위탁 반환금	200,000	-	200,000
		기타반환금	100,000	-	100,000
소계			8,800,000	-	8,800,000
합계			28,002,527	16,323,977	11,678,550

(\*) 2023년 12월31일까지 기반납된 금액입니다. 전년도 총반납액(불인정금액은 수탁기관 부담으로 제외) 중 반납완료한 금액과 2023년 사업외수입 수납액 중 2023년 12월 31일 까지 반납완료한 금액을 포함하고 있습니다.

## 별첨 III. 지적사항

### 1. 불인정사항

본 사업에 대한 불인정사항은 없습니다.

### 2. 기타 지적사항

#### (1) 사업외수입 세입 미계상

당 기관은 환수금에 대한 세입(사업외수입) 회계처리가 누락되었습니다.

환수금이 발생하는 경우 그외수입 등 적절한 계정과목으로 세입 반영 할 것을 권고 드립니다.

## 별첨 IV. 권고사항

(1) 당해년도 반납금에 대한 차년도 이월 회계처리

당해년도말 확정된 반납금액은 차년도에 이월금으로 세입 반영 후 실제 반납이 일어나는 시점에 세출 회계처리할 것을 권고 드립니다.