

# 어린이집의 합리적인 재무회계 관리<sup>[결산]</sup>

한국보육진흥원 정책기획본부 공보육기반부

김 성 여

# Contents

## 1 결산의 이해

- 결산전 사전점검
- 정정전표 입력 방법
- 예산대비 집행 확인
- 결산의 적정 집행 확인

## 2 문서관리의 이해

# 1

## 결산의 이해



# 1 세입 세출 결산서

## 세입·세출 결산서

- 회계연도 내 예산서(추경)에 의거하여 수입과 지출이 모두 이루어지면, 실제로 계상하고 집행된 금액에 대해 일년간 사업을 결과보고 하는 것
- 결산보고서를 작성하고 어린이집 운영위원회 및 이사회 의결을 통해 익년도 **5월 31일까지** 시장·군수·구청장에 결산보고서를 제출해야 함

## 작성 시 유의사항

- 작성 전 예산 집행 현황을 파악하여 추경예산을 편성 할 경우, 결산 시 관/항/목 별 **마이너스 또는 과다잔액이 없는지 확인** 후 매 회계 1~2월경 최종 추경 예산서를 수립하고 결산함
- 관/항/목별 총액이 총계정원장 및 현금출납부 내 기재된 총액과 일치 확인
- 세입결산서 대비 세출결산서 항목별 적절한 지출여부 위주로 확인
- 원단위 절사 없이 순수 수입 및 지출액 작성

## 2 현금출납부

### 현금출납부

#### 현금 출납부 작성 유의사항

- 어린이집 통장의 수입·지출 내역과 현금출납부 내역 일치 확인
- 결산 보고 시 현금출납부 잔액이 운영비 통장 잔액과 일치하는 지 확인
- 현금출납부는 수입·지출 결의서와 연동되기 때문에 금액 및 내용 오류의 경우 현금출납부가 아닌 결의서를 수정하여 반영하도록 함(회계프로그램 사용 시 전표 변경, 회계보고가 지난 월의 전표 변경시 정정전표 입력으로 변경)

## 2 현금출납부

## 현금출납부 작성 예시

## 현금출납부

2022년 6월

|      |                                |                 |           |            | 담당                                                                                | 원장                                                                                |
|------|--------------------------------|-----------------|-----------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                |                 |           |            |  |  |
| 연월일  | 적요                             | 계정과목            | 증빙서<br>번호 | 수입금액       | 지출금액                                                                              | 차인잔액                                                                              |
| 6/1  | 꽃나리반 김00, 최00, 6월분 특별활동비, 계좌이체 | 특별활동비           | 457       | 14,000     |                                                                                   |                                                                                   |
| 6/1  | 양파와 3종 구입비, 00마트, 체크카드         | 급식-간식재료비        | 458       |            | 18,050                                                                            |                                                                                   |
| 6/2  | 하00의 5월분 보육료, 아이행복카드, 00은행     | 정부지원보육료         | 459       | 469,953    |                                                                                   |                                                                                   |
| 6/2  | 약품 구입비, 00약국, 체크카드             | 수용비 및 수수료       | 460       |            | 96,500                                                                            |                                                                                   |
| 6/3  | 공공형 교사 연수 여비, 한국보육진흥원, 00은행    | 여비              | 461       |            | 20,000                                                                            |                                                                                   |
| 6/4  | 나리별꽃반 강00의 차량비 과지급 반납.강00,00은행 | 기타필요경비          | 462       | △20,000    |                                                                                   |                                                                                   |
| 6/4  | 통학차량 주유비, 00주유소, 체크카드          | 기타필요경비지출        | 463       |            | 45,000                                                                            |                                                                                   |
| 6/5  | 5월분 전기요금, 한국전력, 자동이체           | 공공요금 및<br>제세공과금 | 464       |            | 64,080                                                                            |                                                                                   |
| 6/10 | 5월분 기관보육료, 00구청, 계좌입금          | 기관보육료           | 465       | 4,148,000  |                                                                                   |                                                                                   |
| ⋮    | ⋮                              | ⋮               | ⋮         | ⋮          | ⋮                                                                                 | ⋮                                                                                 |
| 월 계  |                                |                 |           | 22,784,854 | 22,824,071                                                                        | △39,217                                                                           |
| 누 계  |                                |                 |           | 61,567,082 | 55,849,127                                                                        | 5,707,935                                                                         |

## 현금출납부의 잔액과 (월말) 통장잔액 일치 확인

KB국민은행

거래하신 내용(예금 및 대출)

| 거래일<br>DATE                                                               | 내용<br>CODE            | 찾으신금액<br>WITHDRAWAL | 맡기신금액<br>DEPOSIT | 남은금액<br>BALANCE | 처리점<br>BRANCH CODE |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 계좌번호<br>ACCOUNT NO.                                                       | 123-456-7890 진흥원 어린이집 |                     |                  | * 5,707,935     |                    |
| "본 통장 가입자는 2015.02.11부터 1년간 ATM사용, 야간노상강도, 대중교통 관련 위험 등을 담보하는 보험에 가입됩니다." |                       |                     |                  |                 |                    |
| 20220630 잔액                                                               |                       |                     |                  | * 5,707,935     |                    |

### 3 총계정원장

#### 총계정원장

총계정원장 이란?

- 각 계정과목별 수입·지출 내역을 기록하는 장부
- 잔액과 누계액을 확인하여 회계연도 내의 수입 및 지출 현황을 토대로 추경 및 전용 여부를 파악할 수 있음
- 총계정원장 또한 현금출납부와 마찬가지로 수입·지출 결의서 내용과 연계되어 관리됨

총계정원장 작성 시 유의사항

- 계정과목별 누계액을 확인하여 2월말 결산서 금액과 일치하는지 확인 필요
- 총계정원장에 현재 최종 예산액이 계정과목별 명시되어있어야 함

### 3 총계정원장

#### 총계정원장 작성 예시

| 총계정원장     |                                           |      |           |           |           |           |
|-----------|-------------------------------------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 과목: 특별활동비 |                                           |      |           |           |           |           |
| 월/일       | 적요                                        | 증빙번호 | 예산        | 수입        | 지출        | 잔액        |
|           | 예산액                                       |      | 6,000,000 |           |           |           |
| 10/1      | 꽃나리반 김00, 최00, 조00, 10월분 특별활동비, 계좌이체      | 0589 |           | 21,000    |           | 3,451,000 |
| 10/7      | 민들레반 장00, 채00, 10월분 특별활동비, 계좌이체           | 0591 |           | 14,000    |           | 3,479,000 |
| 10/8      | 별꽃반 안00, 송00, 박00, 10월분 특별활동비, 계좌이체       | 0595 |           | 21,000    |           | 3,493,000 |
| 10/9      | 꽃다지반 신00, 최00, 조00, 민00, 10월분 특별활동비, 계좌이체 | 0625 |           | 28,000    |           | 3,549,000 |
| 10/12     | 나리별꽃반 신00, 최00, 조00, 10월분 특별활동비, 계좌이체     | 0625 |           | 21,000    |           | 3,549,000 |
| 10/15     | 꽃다지반 신00, 최00, 조00, 10월분 특별활동비, 계좌이체      | 0625 |           | 21,000    |           | 3,549,000 |
|           | .                                         | .    | .         | .         | .         | .         |
|           |                                           |      |           | 500,000   |           |           |
|           | 월 계                                       |      |           | 3,900,000 |           |           |
|           | 누 계                                       |      |           |           | 2,100,000 |           |

#### 현재 예산 잔액 확인

월평균 수입·지출 금액 × 잔여개월수  
= 필요예산액

→ 500,000 × 4개월 = 2,000,000원

예산잔액

## 4 시산표

## 월별시산표 예시

## 월별시산표

| 코드  | 계정과목      | 03월        | 04월        | 05월        | 06월        | 07월        | 08월        | 09월        | 10월        | 11월        | 12월        | 01월        | 02월        | 누계          |
|-----|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| 111 | 정부지원 보육료  | 13,731,958 | 14,403,394 | 13,773,630 | 16,764,524 | 16,091,248 | 16,829,726 | 17,654,861 | 18,297,203 | 17,657,866 | 18,988,070 | 18,327,968 | 18,197,403 | 200,717,851 |
| 112 | 부모부담 보육료  | 780,000    | 782,000    | 788,500    | 325,410    | 277,000    | 520,500    | 542,000    | 795,000    | 541,000    | 261,500    | 542,500    | 520,500    | 6,675,910   |
| 211 | 특별활동비     |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 221 | 기타 필요경비   | 219,810    | 1,535,400  | 207,000    | 282,240    | 234,870    | 36,810     | 56,430     | 236,430    | 189,000    | 205,200    | 234,870    | 236,430    | 3,674,490   |
| 311 | 인건비 보조금   | 17,538,390 | 17,538,390 | 19,376,840 | 21,323,000 | 21,503,650 | 21,503,650 | 23,444,220 | 25,265,750 | 25,338,020 | 25,388,600 | 26,978,500 | 26,978,500 | 272,177,510 |
| 321 | 기관보육료     |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 322 | 연장보육료     |            | 246,000    | 252,500    | 324,500    | 468,000    | 248,500    | 190,500    | 363,000    | 375,500    | 329,000    | 363,000    | 375,500    | 3,536,000   |
| 323 | 공공형 운영비   |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 324 | 그 밖의 지원금  | 1,861,000  | 3,675,500  | 1,309,500  | 2,018,000  | 2,128,320  | 3,503,420  | 2,341,210  | 2,400,480  | 2,146,540  | 2,508,520  | 2,809,540  | 2,509,540  | 29,211,570  |
| 331 | 자본보조금     |            |            | 700,000    |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 700,000     |
| 411 | 전입금       | 468,000    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 4,752,500   |
| 421 | 단기차입금     |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 422 | 장기차입금     |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 511 | 지정후원금     |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 512 | 비지정후원금    |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 611 | 적립금 처분 수입 |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 711 | 과년도 수입    | 239,976    |            | 54,912     |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 294,888     |
| 811 | 이자수입      | 8,052      |            |            | 5,808      |            |            |            |            |            |            |            |            | 26,483      |
| 812 | 그 밖의 잡수입  | 2,203,350  | 1,518,144  |            | 178,100    |            |            |            |            |            | 100,000    |            |            | 3,999,594   |

## 4 시산표

회계현황 예산관리 전표관리 월회계보고 정산/결산 경영분석 회계설정

회계보고

2021년 회계보고 현황 해당 월을 클릭하세요.

전년도 결산 예산 3월 4월 5월 6월 7월 8월 9월 10월 11월 12월 1월 2월

세입예산: 238,574,813 세출예산: 238,574,813 차액예산: 0

월일괄출력 해당 버튼을 클릭하세요.

월계표 수입/지출 원장 현금출납장 월별시산표 총계정원장 수입/지출 결의서

전표등록

미등록 계좌내역이 현재 72건 있습니다. 전표등록을 권장해 드립니다.

2021년 12월 : 72건

전표검증

2021년 12월 전표검증

전표검증은 자세히 보기 버튼을 클릭하세요.

자세히 보기

월별시산표 출력경로

## 4 시산표

## 월별시산표 예시

| 코드  | 계정과목         | 03월        | 04월        | 05월        | 06월        | 07월        | 08월        | 09월        | 10월        | 11월        | 12월        | 01월        | 02월        | 누계          |
|-----|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| 911 | 전년도 이월금      | 33,180,929 |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 33,180,929  |
| 912 | 전년도 이월사업비    | 426,640    |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 426,640     |
| 111 | 원장급여         | 3,724,500  | 3,724,500  | 3,724,500  | 3,724,500  | 3,781,700  | 3,781,700  | 3,781,700  | 3,781,700  | 3,781,700  | 3,781,700  | 3,793,000  | 3,793,000  | 45,174,200  |
| 112 | 원장수당         | 450,000    | 450,000    | 450,000    | 450,000    | 450,000    | 650,000    | 550,000    | 450,000    | 450,000    | 450,000    | 450,000    | 650,000    | 5,900,000   |
| 121 | 보육교직원급여      | 16,993,450 | 17,024,200 | 18,963,200 | 21,019,500 | 20,409,540 | 21,045,660 | 23,226,200 | 25,177,720 | 25,254,000 | 25,307,400 | 26,294,390 | 26,294,390 | 267,009,650 |
| 122 | 보육교직원수당      | 1,701,930  | 1,167,760  | 1,745,480  | 1,195,540  | 2,150,520  | 2,925,320  | 2,265,530  | 1,118,480  | 1,705,070  | 1,787,210  | 2,265,530  | 1,705,070  | 21,733,440  |
| 131 | 기타 인건비       |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 141 | 법정부담금        | 4,461,370  | 2,743,150  | 2,341,450  | 2,578,460  | 2,681,660  | 2,681,660  | 2,890,730  | 2,947,790  | 3,000,040  | 3,000,040  | 3,580,870  | 3,580,870  | 36,488,090  |
| 142 | 퇴직금 및 퇴직적립금  |            | 1,516,000  | 1,725,730  | 1,851,260  | 1,880,010  | 1,997,590  | 2,124,310  | 2,191,350  | 2,246,590  | 2,257,790  | 2,379,990  | 2,333,290  | 22,503,910  |
| 211 | 수용비 및 수수료    | 2,085,130  | 1,179,530  | 2,210,800  | 1,098,770  | 1,375,190  | 1,174,120  | 1,438,420  | 1,105,225  | 1,279,410  | 752,750    | 1,320,500  | 2,089,450  | 17,109,295  |
| 212 | 공공요금 및 제세공과금 | 727,960    | 755,250    | 454,070    | 610,090    | 184,210    | 952,550    | 427,610    | 175,150    | 824,630    | 1,034,250  | 1,450,250  | 1,480,870  | 9,076,890   |
| 213 | 연료비          |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 214 | 여비           |            | 20,000     | 10,000     | 5,000      | 5,000      | 63,000     | 10,000     | 10,000     | 10,000     | 10,000     | 15,000     | 5,000      | 163,000     |
| 215 | 차량비          |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 216 | 복리후생비        | 101,600    |            | 68,800     | 166,050    | 320,000    | 53,700     | 12,900     | 278,100    | 59,700     | 102,400    | 124,500    | 148,980    | 1,436,730   |
| 217 | 기타 운영비       | 157,869    | 157,486    |            | 157,943    | 156,985    | 159,421    | 158,493    | 157,586    | 157,869    | 158,496    | 156,742    |            | 1,578,890   |
| 221 | 업무추진비        |            | 17,900     | 297,100    |            |            |            | 39,800     |            |            | 389,400    |            | 60,000     | 804,200     |
| 222 | 직책금          | 250,000    | 250,000    | 250,000    | 250,000    | 250,000    |            | 250,000    | 250,000    | 250,000    | 250,000    | 250,000    | 250,000    | 2,750,000   |
| 223 | 회의비          | 152,700    | 42,600     |            | 60,000     | 87,000     | 60,000     | 56,500     | 60,000     | 45,000     | 60,000     |            | 60,000     | 683,800     |
| 311 | 교직원연수·연구비    |            |            | 247,180    | 20,000     |            | 70,000     | 172,000    | 160,890    | 167,000    | 680,900    | 320,000    | 450,600    | 2,288,570   |
| 312 | 교재·교구 구입비    | 3,405,820  | 2,221,810  | 2,431,540  | 1,324,240  | 2,050,390  | 924,800    | 535,380    | 960,700    | 3,353,890  | 911,550    | 3,809,450  | 4,070,990  | 26,000,560  |

## 시산표 조회를 통한 점검

월별 수입·지출 내역에 관한  
전체적인 이상 여부 확인

## 4 시산표

## 결산 전 확인사항

## 월별시산표

| 코드  | 계정과목      | 03월        | 04월        | 05월        | 06월        | 07월        | 08월        | 09월        | 10월        | 11월        | 12월        | 01월        | 02월        | 누계          |
|-----|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| 111 | 정부지원 보육료  | 13,731,958 | 14,403,394 | 13,773,630 | 16,764,524 | 16,091,248 | 16,829,726 | 17,654,861 | 18,297,203 | 17,657,866 | 18,988,070 | 18,327,968 | 18,197,403 | 200,717,851 |
| 112 | 부모부담 보육료  | 780,000    | 782,000    | 788,500    | 325,410    | 277,000    | 520,500    | 542,000    | 795,000    | 541,000    | 261,500    | 542,500    | 520,500    | 6,675,910   |
| 211 | 특별활동비     |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 221 | 기타 필요경비   | 219,810    | 1,535,400  | 207,000    | 282,240    | 234,870    | 36,810     | 56,430     | 236,430    | 189,000    | 205,200    | 234,870    | 236,430    | 3,674,490   |
| 311 | 인건비 보조금   | 17,538,390 | 17,538,390 | 19,376,840 | 21,323,000 | 21,503,650 | 21,503,650 | 23,444,220 | 25,265,750 | 25,338,020 | 25,388,600 | 26,978,500 | 26,978,500 | 272,177,510 |
| 321 | 기관보육료     |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 322 | 연장보육료     |            | 246,000    | 252,500    | 324,500    | 468,000    | 248,500    | 190,500    | 363,000    | 375,500    | 329,000    | 363,000    | 375,500    | 3,536,000   |
| 323 | 공공형 운영비   |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 324 | 그 밖의 지원금  | 1,861,000  | 3,675,500  | 1,309,500  | 2,018,000  | 2,128,320  | 3,503,420  | 2,341,210  | 2,400,480  | 2,146,540  | 2,508,520  | 2,809,540  | 2,509,540  | 29,211,570  |
| 331 | 자본보조금     |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |             |
| 411 | 전입금       | 468,000    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 389,500    | 4,752,500   |
| 421 | 단기차입금     |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 422 | 장기차입금     |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 511 | 지경후원금     |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 512 | 비지경후원금    |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 611 | 적립금 처분 수입 |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 711 | 과년도 수입    |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |             |
| 811 | 이자수입      |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |             |
| 812 | 그 밖의 잡수입  | 2,203,350  | 1,518,144  |            | 178,100    |            |            |            |            |            | 100,000    |            |            | 3,999,594   |

시산표상 항목 설정 오류에 대한 내역을 전체적으로 확인

## 4 시산표

## 결산 전 확인사항

| 코드  | 계정과목            | 03월        | 04월        | 05월        | 06월        | 07월        | 08월        | 09월        | 10월        | 11월        | 12월        | 01월        | 02월        | 누계          |
|-----|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| 911 | 전년도 이월금         | 33,180,929 |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 33,180,929  |
| 912 | 전년도 이월사업비       | 426,640    |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 426,640     |
| 111 | 원장급여            | 3,724,500  | 3,724,500  | 3,724,500  | 3,724,500  | 3,781,700  | 3,781,700  | 3,781,700  | 3,781,700  | 3,781,700  | 3,781,700  | 3,793,000  | 3,793,000  | 45,174,200  |
| 112 | 원장수당            | 450,000    | 450,000    | 450,000    | 450,000    | 450,000    | 650,000    | 550,000    | 450,000    | 450,000    | 450,000    | 450,000    | 650,000    | 5,900,000   |
| 121 | 보육교직원급여         | 16,993,450 | 17,024,200 | 18,963,200 | 21,019,500 | 20,409,540 | 21,045,660 | 23,226,200 | 25,177,720 | 25,254,000 | 25,307,400 | 26,294,390 | 26,294,390 | 267,009,650 |
| 122 | 보육교직원수당         | 1,701,930  | 1,167,760  | 1,745,480  | 1,195,540  | 2,150,520  | 2,925,320  | 2,265,530  | 1,118,480  | 1,705,070  | 1,787,210  | 2,265,530  | 1,705,070  | 21,733,440  |
| 131 | 기타 인건비          |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 141 | 법정부담금           | 4,461,370  | 2,743,150  | 2,341,450  | 2,578,460  | 2,681,660  | 2,681,660  | 2,890,730  | 2,947,790  | 3,000,040  | 3,000,040  | 3,580,870  | 3,580,870  | 36,488,090  |
| 142 | 퇴직금 및 퇴직적립금     |            | 1,516,000  | 1,725,730  | 1,851,260  | 1,880,010  | 1,997,590  | 2,124,310  | 2,191,350  | 2,246,590  | 2,257,790  | 2,379,990  | 2,333,290  | 22,503,910  |
| 211 | 수용비 및 수수료       | 2,085,130  | 1,179,530  | 2,210,800  | 1,098,770  | 1,375,190  | 1,174,120  | 1,438,420  | 1,105,225  | 1,279,410  | 752,750    | 1,320,500  | 2,089,450  | 17,109,295  |
| 212 | 공공요금 및<br>계세공과금 | 727,960    | 755,250    | 454,070    | 610,090    | 184,210    | 952,550    | 427,610    | 175,150    | 824,630    | 1,034,250  | 1,450,250  | 1,480,870  | 9,076,890   |
| 213 | 연료비             |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 214 | 여비              |            | 20,000     | 10,000     | 5,000      | 5,000      | 63,000     | 10,000     | 10,000     | 10,000     | 10,000     | 15,000     | 5,000      | 163,000     |
| 215 | 차량비             |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| 216 | 복리후생비           | 101,600    |            | 68,800     | 166,050    | 320,000    | 53,700     | 12,900     | 278,100    | 59,700     | 102,400    | 124,500    | 148,980    | 1,436,730   |
| 217 | 기타 운영비          | 157,869    | 157,486    |            | 157,943    | 156,985    | 159,421    | 158,493    | 157,586    | 157,869    | 158,496    | 156,742    |            | 1,578,890   |
| 221 | 업무추진비           |            | 17,900     | 297,100    |            |            |            | 39,800     |            |            | 389,400    |            | 60,000     | 804,200     |
| 222 | 적책금             | 250,000    | 250,000    | 250,000    | 250,000    | 250,000    |            | 250,000    | 250,000    | 250,000    | 250,000    | 250,000    | 250,000    | 2,750,000   |
| 223 | 회의비             | 152,700    | 42,600     |            | 60,000     | 87,000     | 60,000     | 56,500     | 60,000     | 45,000     | 60,000     |            | 60,000     | 683,800     |
| 311 | 교직원연수·연구비       |            |            | 2          |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 70          |
| 312 | 교재·교구 구입비       | 3,405,820  | 2,221,810  | 2,4        |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 50          |

시산표상 항목 설정 오류에 대한 내역을 전체적으로 확인

## 5 결산전 사전점검

## 결산 전 확인사항

## 총 계 정 원 장 (세입부)

목 : 정부지원 보육료

| 년/월/일    | 적 요                                                       | 증빙서<br>번 호 | 예산          | 수입금액      | 지출금액 | 잔 액 |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------|-------------|-----------|------|-----|
|          | [예산액]                                                     |            | 214,886,000 |           |      |     |
| 21/03/15 | 수수료:1,632원 2월분 보육료 수수료                                    | 48         |             | 1,632     |      |     |
| 21/03/18 | 신한82126400:945,906원 3월보육료 이00, 고00, 신00                   | 56         |             | 945,906   |      |     |
| 21/03/18 | 790977792BC:1,745,826원 3월보육료 박00, 박서0, 김00, 김래0, 장00, 박0아 | 57         |             | 1,745,826 |      |     |
| 21/03/18 | 삼성182188391:743,926원 3월보육료 이00, 이하0                       | 60         |             | 743,926   |      |     |
| 21/03/19 | 삼성182188391:1,262,875원 3월보육료 박0우, 홍0기, 박00                | 61         |             | 1,262,875 |      |     |
| 21/03/19 | 790977792BC:1,631,838원 3월보육료 김00, 신00, 김서0, 신00, 김0랑      | 62         |             | 1,631,838 |      |     |
| 21/03/22 | KB가맹점대금:519,948원 3월보육료 이00, 고00                           | 65         |             | 519,948   |      |     |
| 21/03/22 | 신한82126400:685,932원 3월보육료 김00, 최00                        | 66         |             | 685,932   |      |     |
| 21/03/22 | 하나81062734:612,939원 3월보육료 모00, 임00                        | 67         |             | 612,939   |      |     |

총계정원장상 항목 오류에 대한 사전점검

## 5 결산전 사전점검

## 총계정원장

결산 전 확인사항

목 : 그 밖의 지원금

| 년/월/일    | 적 요                                                         | 증빙서<br>번 호 | 예산         | 수입금액      | 지출금액 | 잔 액 |
|----------|-------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|------|-----|
|          | [예산액]                                                       |            | 30,429,820 |           |      |     |
| .        | .                                                           | .          | .          | .         | .    | .   |
| .        | .                                                           | .          | .          | .         | .    | .   |
| 21/04/06 | [급식비지원금] 3월분 공공급식지원금                                        | 210        |            | 216,000   |      |     |
| 21/04/23 | [급식비지원금] 4월 보육교사 중식비                                        | 291        |            | 150,000   |      |     |
| 21/04/23 | [급식비지원금] 여성가족과:251,000원<br>영아간식비126,000원, 유아 친환경급식비125,000원 | 293        |            | 251,000   |      |     |
| 21/04/23 | [누리과정운영비보조금] 4월분 누리지원금:1,358,500원<br>4월유아반 54,340원*25명      | 294        |            | 1,358,500 |      |     |
| 21/04/26 | [기타] 보존식 냉동고 구입 보조금,<br>여성가족과:1,000,000원                    | 328        |            | 700,000   |      |     |
| 21/04/26 | [기타] 여성가족과:1,000,000원 개별 지원금                                | 351        |            | 1,000,000 |      |     |

총계정원장상 항목 오류에 대한 사전점검

# 6 정정전표

## 정정전표 입력 방법

### 총 계 정 원 장 (세입부)

목 : 정부지원 보육료

정부지원보육료 → 과년도 수입

| 년/월/일    | 적 요                                                       | 증빙서<br>번 호 | 예산          | 수입금액      | 지출금액 | 잔 액 |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------|-------------|-----------|------|-----|
|          | [예산액]                                                     |            | 214,886,000 |           |      |     |
| 21/03/15 | 수수료:1,632원 2월분 보육료 수수료                                    | 48         |             | 1,632     |      |     |
| 21/03/18 | 신한82126400:945,906원 3월보육료 이00, 고00, 신00                   | 56         |             | 945,906   |      |     |
| 21/03/18 | 790977792BC:1,745,826원 3월보육료 박00, 박서0, 김00, 김래0, 장00, 박0아 | 57         |             | 1,745,826 |      |     |
| 21/03/18 | 삼성182188391:743,926원 3월보육료 이00, 이하0                       | 60         |             | 743,926   |      |     |
| 21/03/19 | 삼성182188391:1,262,875원 3월보육료 박0우, 홍0기, 박00                | 61         |             | 1,262,875 |      |     |
| 21/03/19 | 790977792BC:1,631,838원 3월보육료 김00, 신00, 김서0, 신00, 김0랑      | 62         |             | 1,631,838 |      |     |
| 21/03/22 | KB가맹점대금:519,948원 3월보육료 이00, 고00                           | 65         |             | 519,948   |      |     |
| 21/03/22 | 신한82126400:685,932원 3월보육료 김00, 최00                        | 66         |             | 685,932   |      |     |
| 21/03/22 | 하나81062734:612,939원 3월보육료 모00, 임00                        | 67         |             | 612,939   |      |     |

# 6 정정전표

## 현금출납부

□ 계정(목/표준재무회계), 기간(2021년 03월 01일~2022년 02월 01일)

| 년/월/일    | 적요          | 목               | 증빙서<br>번호 | 수입금액        | 지출금액        | 잔액         |
|----------|-------------|-----------------|-----------|-------------|-------------|------------|
| .        | .           | .               | .         | .           | .           | .          |
|          |             |                 |           |             | .           | .          |
|          |             |                 |           |             | 55,000      | 20,079,021 |
|          |             |                 |           |             | 66,000      | 20,013,021 |
| 22/01/31 | 1월분 상하수도 요금 | 공공요금 및<br>제세공과금 | 1586      |             | 145,420     | 19,867,601 |
| 22/01/31 | 1월분 전기요금    | 공공요금 및<br>제세공과금 | 1587      |             | 249,190     | 19,618,411 |
|          | [월계]        |                 |           | 46,637,426  | 52,159,336  | △5,521,910 |
|          | [누계]        |                 |           | 412,343,972 | 383,484,657 | 28,859,315 |
| 22/02/01 | 00반 컴퓨터 수리비 | 수용비 및 수수료       | 1588      |             | 25,000      | 28,834,315 |

정정전표 등록 후 현금출납부 잔액 변경이 발생하면 안됨  
(정정전표 입력전 현금출납부 잔액을 먼저 확인)  
정정전표 입력하는 날짜까지 기간 설정

## 어린이집의 합리적인 재무회계 관리

# 6 정정전표

홈으로 마이보드 회계 아동 교육원 물품 커뮤니티 **매뉴얼** **원격지원**

회계현황

예산관리

전표관리

일회계보고

정산/결산

경영분석

회계설정

진응원 어린이집

로그아웃

표준재무회계 ▾ 2021년 ▾ 2021-03-01 ~ 2022-02-28 ☒ 기간별조회 🔍 조회

정정전표 입력 방법

| 증빙서 번호 | 일자         | 계정과목  | 수입금액       | 지출금액       | 잔액         |                |
|--------|------------|-------|------------|------------|------------|----------------|
| 239    |            |       |            | 32,800     | 22,299,022 | 장 / 32,800원    |
| 240    |            |       |            | 3,700,000  | 18,599,022 | 3,700,000원     |
| 241    |            | 입금    |            | 551,860    | 18,047,162 | 담금 / 551,860원  |
| 242    | 2022-01-27 |       | 1,048,897  |            | 19,096,059 | C / 1,048,897원 |
| 243    | 2022-01-28 |       | 685,932    |            | 19,781,991 | C / 685,932원   |
| 244    |            |       |            | 8,300      | 19,773,691 | / 8,300원       |
|        |            | [월 계] | 24,099,107 | 19,480,767 | 4,618,340  | [월 계]          |
|        |            | [누 계] | 55,735,363 | 35,961,672 | 19,773,691 | [누 계]          |
| 245    | 2022-02-22 |       |            | 17,430     | 19,756,261 | / 17,430원      |
| 246    |            |       |            | 17,430     | 19,738,831 | / 17,430원      |
| 247    |            |       |            | 17,430     | 19,721,401 | / 17,430원      |
| 248    | 2022-02-23 |       |            |            |            |                |
| 249    |            |       |            |            |            |                |
| 250    |            |       |            |            |            |                |
| 251    | 2022-02-28 |       |            | 50,000     | 19,618,411 | (837):50,000원  |
|        |            | [월 계] | 0          | 155,280    | -155,280   | [월 계]          |
|        |            | [누 계] | 55,735,363 | 36,116,952 | 19,618,411 | [누 계]          |

정정전표 등록 후 현금출납부 잔액 변경이 발생하면 안됨  
(정정전표 입력전 현금출납부 잔액을 먼저 확인)

# 6 정정전표

## 정정전표 입력 방법



[홈으로](#)
[마이보드](#)
[회계](#)
[아동](#)
[교직원](#)
[물품](#)
[커뮤니티](#)
[메뉴얼](#)
[원격지원](#)

[회계현황](#)
[예산관리](#)
[전표관리](#)
[월회계보고](#)
[정산/결산](#)
[경영분석](#)
[회계설정](#)

[진흥원 어린이집](#)
[로그아웃](#)

회계보고

2021년 회계보고 현황 해당 월을 클릭하세요.

[전년도 결산](#)
[예산](#)
[3월](#)
[4월](#)
[5월](#)
[6월](#)
[7월](#)
[8월](#)
[9월](#)
[10월](#)
[11월](#)
[12월](#)
[1월](#)
[2월](#)

세입예산: 526,384,001
 세출예산: 497,710,543
 차액예산: 28,673,458

월일괄출력

월일괄출력 해당 버튼을 클릭하세요.

[월계표](#)
[수입/지출 원장](#)
[현금출납장](#)
[월별시산표](#)
[총계정원장](#)
[수입/지출 결의서](#)

전표등록

미등록 계좌내역이 현재 45건 있습니다. 전표등록을 권장해 드립니다.

전표등록

2021년 11월 : 45건

전표검증

2021년 12월 전표검증

전표검증은 자세히 보기 버튼을 클릭하세요.

자세히 보기

## 6 정정전표

### 정정전표 입력 방법

[홈으로](#)
[마이보드](#)
[회계](#)
[아동](#)
[교직원](#)
[물품](#)
[커뮤니티](#)
[메뉴얼](#)
[원격지원](#)

[회계현황](#)
[예산관리](#)
[전표관리](#)
[월회계보고](#)
[정산/결산](#)
[경영분석](#)
[회계설정](#)

[진흥원 어린이집](#)
[로그아웃](#)

표준재무회계
2021년
1월
입/출금전체
전체
적요를 입력하세요.
☒ 미등록전표
☒ 기간별조회

총 계좌잔액:
선택된 계좌잔액:
회계잔액:

☒ 000어린이집

계좌전표

전표관리

잔액비교
월 일괄출력

| 일자 | 계좌내역 |     |    |    | 전표내역 |      |      |    |      |    |     |      |
|----|------|-----|----|----|------|------|------|----|------|----|-----|------|
|    | 입금액  | 출금액 | 잔액 | 적요 | 복사   | 계정과목 | 전표금액 | 삭제 | 증빙번호 | 적요 | 보조금 | 누리지원 |

## 6 정정전표

## 정정전표 입력 방법

홈으로 마이보드 회계 아들 교직원 물품 커뮤니티 메뉴얼 원격지원

회계현황 예산관리 **전표관리** 월회계보고 정산/결산 경영분석 회계설정 진흥원 어린이집 로그인

표준재무회계 2021년 2021년 03월 정부지원 보육료 ---세목--- 전체 적요를 입력하세요. ☐ 기간별 조회 Q 조회

총 계좌잔액: 선택된 계좌잔액: 회계잔액:

계좌전표 전표관리 잔액비교 월 일괄출력 전체계좌 ☐ 직접입력 조회 ☐ 자동등록전표 조회 증빙번호 재정일 전표 추가 전표 삭제 전표 목록 출력 저장 결의서 출력

| <input type="checkbox"/> | 증빙번호 | 일자         | 계정과목       | 전표금액      | 발의일자       | 적요                                                   |
|--------------------------|------|------------|------------|-----------|------------|------------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> | 73   | 2021-03-15 | 목 정부지원 보육료 | 1,632     | 2021-03-15 | 수수료:1,632원 2월 분보육료수수료                                |
| <input type="checkbox"/> | 74   | 2021-03-16 | 목 정부지원 보육료 | 945,906   | 2021-03-16 | 신한82126400:945,906원 3월 보육료이                          |
| <input type="checkbox"/> | 76   | 2021-03-17 | 목 정부지원 보육료 | 1,745,826 | 2021-03-17 | 790977792BC:1,745,826원 3월 보육료박00,박00,김00,김래0,장00,박00 |
| <input type="checkbox"/> | 78   | 2021-03-18 | 목 정부지원 보육료 | 743,926   | 2021-03-18 | 삼성182188391:743,926원 3월 보육료이00,이하0                   |
| <input type="checkbox"/> | 80   | 2021-03-19 | 목 정부지원 보육료 | 2,344,770 | 2021-03-19 | 705434170BC:2,344,770원                               |
| <input type="checkbox"/> | 81   | 2021-03-19 | 목 정부지원 보육료 | 1,262,875 | 2021-03-19 | 삼성182188391:1,262,875원 3월 보육료박0우,홍0기,박00             |
| <input type="checkbox"/> | 84   | 2021-03-20 | 목 정부지원 보육료 | 342,966   | 2021-03-20 | 705434170BC:342,966원                                 |
| <input type="checkbox"/> | 85   | 2021-03-22 | 목 정부지원 보육료 | 1,631,838 | 2021-03-22 | 790977792BC:1,631,838원 3월 보육료김00,신00,김서0,신00,김0랑     |

## 6 정정전표

## 정정전표 입력 방법

홈으로 마이보드 회계 아들 교직원 물품 커뮤니티 메뉴얼 원격지원

회계현황 예산관리 **전표관리** 월회계보고 정산/결산 경영분석 회계설정 진흥원 어린이집 로그아웃

표준재무회계 2021년 2021년 03월 (+)정부지원 보... ---세목--- 전체 적요를 입력하세요. ☐ 기간별조회 Q 조회

총 계좌잔액: 선택된 계좌잔액: 회계잔액:

계좌전표 전표관리 잔액비교 월 일괄출력 전체계좌 ☐ 직접입력 조회 ☐ 자동등록전표 조회  전표 추가 전표 삭제 전표 목록 출력  결의서 출력

| <input type="checkbox"/> | 증빙번호 | 일자         | 계정과목       | 전표금액      | 발의일자       | 적요                                                                     |
|--------------------------|------|------------|------------|-----------|------------|------------------------------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> | 73   | 2021-03-15 | 목 정부지원 보육료 | 1,632     | 2021-03-15 | 수수료 1,632원 2월분 아이행복카드 수수료<br>*22.02.01 계정오류에 대한 변경 완료(정부지원 보육료→과년도 수입) |
| <input type="checkbox"/> | 74   | 2021-03-16 | 목 정부지원 보육료 | 945,906   | 2021-03-16 | 신한82126400: 945,906원 3월 보육료이00,고00,신00                                 |
| <input type="checkbox"/> | 76   | 2021-03-17 | 목 정부지원 보육료 | 1,745,826 | 2021-03-17 | 790977792BC: 1,745,826원 3월 보육료 박00,박서0,김00,장00,박00                     |
| <input type="checkbox"/> | 78   | 2021-03-18 | 목 정부지원 보육료 | 743,926   | 2021-03-18 | 삼성182188391: 743,926원 3월 보육료이00,이하0                                    |
| <input type="checkbox"/> | 80   | 2021-03-19 | 목 정부지원 보육료 | 2,344,770 | 2021-03-19 | 705434170BC: 2,344,770원                                                |
| <input type="checkbox"/> | 81   | 2021-03-19 | 목 정부지원 보육료 | 1,269,875 | 2021-03-19 | 삼성182188391: 1,269,875원 3월 보육료 박00,후00,박00                             |
| <input type="checkbox"/> | 84   | 2021-03-20 | 목 정부지원 보육료 |           |            |                                                                        |
| <input type="checkbox"/> | 85   | 2021-03-22 | 목 정부지원 보육료 |           |            |                                                                        |

회계보고가 지난후에는 전표 금액 변경 불가(중요)  
적요란은 계정 변경일을 포함한 상세 소명 내용 기록

# 6 정정전표

## 정정전표 입력 방법

홈으로

마이보드

회계

아동

교직원

물품

커뮤니티

메뉴얼

원격지원

회계현황

예산관리

전표관리

월회계보고

정산/결산

경영분석

회계설정

진흥원 어린이집

로그아웃

표준재무회계

2021년

2021년 03월

(+)정부지원 보...

---세목---

전체

적요를 입력하세요.

☐ 기간별조회

Q 조회

총 계좌잔액:

선택된 계좌잔액:

회계잔액:

계좌전표

전표관리

잔액비교

월 일괄출력

전체계좌

☐ 직접입력 조회

☐ 자동등록전표 조회

증빙번호 재정렬

전표 추가

전표 삭제

전표 목록 출력

저장

결의서 출력

| <input type="checkbox"/> | 증빙번호 | 일자         | 계정과목       | 전표금액      | 발의일자       | 적요                                                                     |
|--------------------------|------|------------|------------|-----------|------------|------------------------------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> | 73   | 2021-03-15 | 목 정부지원 보육료 | 1,632     | 2021-03-15 | 수수료 1,632원 2월분 아이행복카드 수수료<br>*22.02.01 계정오류에 대한 변경 원료(정부지원 보육료→과년도 수입) |
| <input type="checkbox"/> | 74   | 2021-03-16 | 목 정부지원 보육료 | 945,906   | 2021-03-16 | 신한82126400:945,906원 3월 보육료이00,고00,신00                                  |
| <input type="checkbox"/> | 76   | 2021-03-17 | 목 정부지원 보육료 | 1,745,826 | 2021-03-17 | 790977792BC:1,745,826원 3월 보육료박00,박서0,김00,김래0,장00,박00                   |
| <input type="checkbox"/> | 78   | 2021-03-18 | 목 정부지원 보육료 | 743,926   | 2021-03-18 | 삼성 182188391:743,926원 3월 보육료이00,이하0                                    |
| <input type="checkbox"/> | 80   | 2021-03-19 | 목 정부지원 보육료 | 2,344,770 | 2021-03-19 | 705434170BC:2,344,770원                                                 |
| <input type="checkbox"/> | 81   | 2021-0     |            |           |            |                                                                        |
| <input type="checkbox"/> | 84   | 2021-0     |            |           |            |                                                                        |
| <input type="checkbox"/> | 85   | 2021-03-22 | 목 정부지원 보육료 | 1,631,838 | 2021-03-22 | 790977792BC:1,631,838원 3월 보육료김00,신00,김서0,신00,김0랑                       |
| <input type="checkbox"/> |      | 2022-02-01 | 목 정부지원 보육료 | -1,632    | 2021-03-15 | 증빙서 번호 73번 3/15 계정 오류에 대한 변경(정부지원보육료->과년도 수입) 2월분 보육료 수수료              |

정정전표 입력날짜 설정→계정과목 설정(오류항목과 동일 항목으로 계정 과목 설정)

→마이너스 금액 입력(상계처리) →발의날짜설정(최초발생일) →적요란 상세 내용 작성

## 6 정정전표

## 정정전표 입력 방법

홈으로 마이보드 회계 아동 교직원 물품 커뮤니티 메뉴얼 원격지원

회계현황 예산관리 **전표관리** 월회계보고 정산/결산 경영분석 회계설정

표준재무회계 2021년 2021년 03월 (+)정부지원 보... ---세목--- 전체 적요를 입력하세요. 기간별조회 Q 조회

총 계좌잔액: 잔액: 회계잔액:

계좌전표 전표관리 잔액비교 월 일괄출력 전체계좌 직접입력 조회 자동등록전표 조회 증빙번호 재정렬 **전표 추가** 전표 삭제 전표 목록 출력 저장 결의서 출력

| 증빙번호 | 일자         | 계정과목       | 전표금액      | 발의일자       | 적요                                                                      |
|------|------------|------------|-----------|------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 73   | 2021-03-15 | 목 정부지원 보육료 | 1,632     | 2021-03-15 | 수수료 1,632원 2월분 아이행복카드 수수료<br>*22.02.01 계정오류에 대한 변경 원료(정부지원 보육료->과년도 수입) |
| 74   | 2021-03-16 | 목 정부지원 보육료 | 945,906   | 2021-03-16 | 신한82126400:945,906원 3월 보육료이00,고00,신00                                   |
| 76   | 2021-03-17 | 목 정부지원 보육료 | 1,745,826 | 2021-03-17 | 790977792BC:1,745,826원3월 보육료박00,박서0,김00,김래0,장00,박00                     |
| 78   | 2021-03-18 | 목 정부지원 보육료 | 743,926   | 2021-03-18 | 삼성182188391:743,926원3월 보육료이00,미하0                                       |
| 80   | 2021-03-19 | 목 정부지원 보육료 | 2,344,770 | 2021-03-19 | 705434170BC:2,344,770원                                                  |
| 81   | 2021-03-22 | 목 정부지원 보육료 | 1,632     | 2021-03-22 | 790977792BC:1,632원3월 보육료박00,박서0,김00,김래0,장00,박00                         |
| 84   | 2021-03-22 | 목 정부지원 보육료 | -1,632    | 2021-03-15 | 증빙서 번호 73번 3/15 계정 오류에 대한 변경(정부지원보육료->과년도 수입) 2월분 보육료 수수료               |
| 85   | 2022-02-01 | 목 과년도 수입   | 1,632     | 2021-03-15 | 증빙서 번호 73번 3/15 계정 오류에 대한 변경(정부지원보육료->과년도 수입) 2월분 보육료 수수료               |

정정전표 입력날짜 설정→계정과목 설정(변경하고자하는 계정과목으로 계정 과목 설정)  
→원래 금액 입력 →발의날짜설정(최초발생일) →적요란 상세 내용 작성

# 6 정정전표 입력

## 정정전표 입력 방법



회계보고

2021년 회계보고 현황 해당 월을 클릭하세요.

전년도 결산
예산
3월
4월
5월
6월
7월
8월
9월
10월
11월
12월
1월
2월

세입예산: 526,384,001    세출예산: 497,710,543    차액예산: 28,673,458

월일괄출력

월일괄출력 해당 버튼을 클릭하세요.

월계표
수입/지출 원장
현금출납장
월별시산표
총계정원장
수입/지출 결의서

전표등록

미등록 계좌내역이 현재 45건 있습니다. 전표등록을 권장해 드립니다.

2021년 11월 : 45건

전표등록

전표검증

2021년 12월 전표검증

전표검증은 자세히 보기 버튼을 클릭하세요.

자세히 보기

## 6 정정전표

홈으로 마이보드 회계 이동 고직원 물품 커뮤니티 **매뉴얼** **원격지원**

회계현황 예산관리 **전표관리** 월회계보고 정산/결산 경영분석 회계설정

진흥원 어린이집 로그아웃

표준재무회계 2021년 2021-03-01 ~ 2022-02-28 기간별 조회

## 정정전표 입력 방법

| 계좌전표  | 전표관리       | 잔액비교           | 월 일괄출력                      |
|-------|------------|----------------|-----------------------------|
| ① 월계표 | ② 수입/지출 원장 | <b>③ 현금출납장</b> | ④ 월별시산표 ⑤ 총계정원장 ⑥ 수입/지출 결의서 |

|     |            |   |  |        |            |      |
|-----|------------|---|--|--------|------------|------|
| 245 | 2021-12-10 | 목 |  | 17,430 | 19,756,261 | 430원 |
| 246 |            | 목 |  | 17,430 | 19,738,831 | 430원 |
| 247 |            | 목 |  | 17,430 | 19,721,401 | 430원 |
| 248 |            | 목 |  | 18,130 | 19,703,271 | 130원 |
| 249 |            | 목 |  | 17,430 | 19,685,841 | 430원 |

정정전표 등록한 내용이 바르게 변경되었는지 확인 및 정정 전표 입력전 현금출납부 잔액과 변경 잔액이 일치 하는지 최종 확인

|     |            |       |            |            |                   |                                                           |
|-----|------------|-------|------------|------------|-------------------|-----------------------------------------------------------|
|     |            | [월 계] | 0          | 155,280    | -155,280          | [월 계]                                                     |
|     |            | [누 계] | 55,735,363 | 36,116,952 | 19,618,411        | [누 계]                                                     |
| 252 | 2022-02-01 | 목     | 정부지원 보육료   | -1,632     | 19,616,779        | 증빙서 번호 73번 3/15 계정 오류에 대한 변경(정부지원보육료->과년도 수입) 2월분 보육료 수수료 |
| 253 | 2022-02-01 | 목     | 과년도 수입     | 1,632      | 19,618,411        | 증빙서 번호 73번 3/15 계정 오류에 대한 변경(정부지원보육료->과년도 수입) 2월분 보육료 수수료 |
|     |            | [월 계] | 0          | 0          | 0                 | [월 계]                                                     |
|     |            | [누 계] | 55,735,363 | 36,116,952 | <b>19,618,411</b> | [누 계]                                                     |

# 6 정정전표

## 정정전표 입력 방법

### 총계정원장

목: 정부지원 보육료

| 년/월/일    | 적 요                                                       | 증빙서<br>번호 | 예산          | 수입금액      | 지출금액 | 잔 액 |
|----------|-----------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------|------|-----|
|          | [예산액]                                                     |           | 214,886,000 |           |      |     |
| 21/03/15 | 수수료 1,632원 2월분 보육료 수수료                                    | 48        |             | 1,632     |      |     |
| 21/03/18 | 신한82126400:945,906원 3월보육료 이00, 고00, 고0재                   | 56        |             | 945,906   |      |     |
| 21/03/18 | 790977792BC:1,745,826원 3월보육료 박건00 박0우, 김00, 김0은, 장00, 박0아 | 57        |             | 1,745,826 |      |     |
| 21/03/18 | 삼성182188391:743,926원 3월보육료 이00, 이0준                       | 60        |             | 743,926   |      |     |

### 총계정원장

목: 정부지원 보육료

| 년/월/일    | 적 요                                                           | 증빙서<br>번호 | 예산          | 수입금액      | 지출금액 | 잔 액 |
|----------|---------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------|------|-----|
|          | [예산액]                                                         |           | 214,886,000 |           |      |     |
| 21/03/15 | 수수료:1,632원 2월분 보육료 수수료<br>*2/1 계정으로에 대한 변경 원료(정부지원보육료->과년도수입) | 48        |             | 1,632     |      |     |
| 21/03/18 | 신한82126400:945,906원 3월보육료 이00, 고00, 고0재                       | 56        |             | 945,906   |      |     |
| 21/03/18 | 790977792BC:1,745,826원 3월보육료 박건00 박0우, 김00, 김0은, 장00, 박0아     | 57        |             | 1,745,826 |      |     |
| 21/03/18 | 삼성182188391:743,926원 3월보육료 이00, 이0준                           | 60        |             | 743,926   |      |     |

정정전표 입력시 최초 지출 내역의 적요란에 계정 과목 변경 날짜를 기재하여 추후 이종으로 정정 전표를 입력하는 오류를 발생하지 않도록 함

# 6 정정전표

## 정정전표 입력 방법

### 총계정원장

#### 목: 정부지원 보육료

| 년/월/일    | 적요                                                                | 증빙서<br>번호 | 예산          | 수입금액    | 지출금액 | 잔액 |
|----------|-------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|---------|------|----|
|          | [예산액]                                                             |           | 214,886,000 |         |      |    |
| 22/02/01 | 증빙서번호 73번 3/15 계정오류에 대한<br>변경(정부지원보육료→과년도 수입), 2월분 아이행복 카드<br>수수료 | 1444      |             | -1,632  |      |    |
| 22/02/01 | 신한82126400:425,958원 중 425,958원 11월보육료 김00                         | 1445      |             | 425,958 |      |    |
| 22/02/01 | 신한82126400:31,997원 중 31,997원 11월 야간연장보육료<br>김00                   | 1446      |             | 31,997  |      |    |
| 22/02/01 | 790977792BC:9,600원 중 9,600원 11월야간연장보육료 김00                        | 1447      |             | 9,600   |      |    |

### 총계정원장

#### 목: 과년도 수입

| 년/월/일    | 적요                                                              | 증빙서<br>번호 | 예산      | 수입금액    | 지출금액 | 잔액 |
|----------|-----------------------------------------------------------------|-----------|---------|---------|------|----|
|          | [예산액]                                                           |           | 348,536 |         |      |    |
| .        | .                                                               | .         | .       | .       | .    | .  |
| 22/02/01 | 증빙서번호 73번 3/15 계정오류에 대한 변경<br>(정부지원보육료 → 과년도수입), 2월분 아이행복카드 수수료 | 1443      |         | 1,632   |      |    |
|          | [월계]                                                            |           |         | 1,632   |      |    |
|          | [누계]                                                            |           | 348,536 | 348,536 |      | 0  |

# 7 예산대비 집행

## 세입 예산서

(단위: 원)

| 관  | 항       | 목 | 예산액        | 전년도<br>예산액 | 증감         | 산출기초 |
|----|---------|---|------------|------------|------------|------|
| 02 | 수익자부담수입 |   | 48,352,000 | 800,000    | 47,552,000 |      |

## 세입 예산서

(단위: 원)

| 관            | 항            | 목           | 예산액        | 전년도<br>예산액 | 증감         | 산출기초             |
|--------------|--------------|-------------|------------|------------|------------|------------------|
| 09           | 전년도 이월액      |             | 68,940     | 20,991     | 47,949     |                  |
|              | 91           | 전년도 이월액     | 68,940     | 20,991     | 47,949     |                  |
|              |              | 911 전년도 이월금 | 68,940     | 20,991     | 47,949     | 전년도 이월금: 68,940원 |
| 합 계: 68,940원 |              |             |            |            |            |                  |
| 22           | 기타필요경비       |             | 35,152,000 | 800,000    | 34,352,000 |                  |
|              | 221 기 타 필요경비 |             | 35,152,000 | 800,000    | 34,352,000 |                  |

입학금 선수납 이월금: 100,000원×8명=800,000원

입학준비금: 100,000원× 5명=500,000원

현장 학습비: 10,000원×67명×12월=8,040,000원

행 사 비: 5,000원×67명×12월=4,020,000원

|                     |                                            |            |         |         |             |         |  |
|---------------------|--------------------------------------------|------------|---------|---------|-------------|---------|--|
| 거래하신 내용(예금 및 대출)    |                                            |            |         |         |             | KB 국민은행 |  |
| 차                   | 내                                          | 취          | 입       | 남       | 계           | 지       |  |
| 레                   | 역                                          | 진          | 금       | 은       | 좌           | 번       |  |
| DATE                | CODE                                       | WITHDRAWAL | DEPOSIT | BALANCE | BRANCH CODE |         |  |
| 계좌번호<br>ACCOUNT NO. | 123-456-7890 진흥원 어린이집                      |            |         |         | *           | 868,940 |  |
| 01                  | "본 통장 가입자는 2015.02.11부터 1년간 ATM사용, 야간노상강도, |            |         |         |             |         |  |
| 02                  | 대중교통 관련 위험 등을 다분히는 보험에 가입합니다."             |            |         |         |             |         |  |
| 03                  | 20200229 잔액                                |            |         |         | *           | 868,940 |  |

## 총계 정 원 장 (세입부)

목 : 전년도 이월금

□ 계정(목/표준재무회계), 기간(2021년 03월 01일~2022년 02월 28일)

(단위: 원)

| 년/월/일    | 적 요     | 증빙서<br>번호 | 예산     | 수입금액    | 지출금액 | 잔 액      |
|----------|---------|-----------|--------|---------|------|----------|
|          | [예산액]   |           | 68,940 |         |      |          |
| 21/03/01 | 전년도 이월금 | 1         |        | 868,940 |      |          |
|          | [월계]    |           |        | 868,940 |      |          |
|          | [누계]    |           | 68,940 | 868,940 |      | △800,000 |

## 예산과 다른 집행

# 7 예산대비 집행

## 총계 정원장

목: 전년도 이월금

| 년/월/일    | 적 요                                                                                                    | 증빙서<br>번호 | 예산     | 수입금액     | 지출금액 | 잔 액      |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|----------|------|----------|
|          | [예산액]                                                                                                  |           | 68,940 |          |      |          |
| 21/03/01 | 전년도 이월금<br>* 21.12.15. 전년도이월금 오류에 대한 변경 원로<br>(868,940원중 전년도 이월금: 68,940, 기타필요경비(입학금 선수납 이월금) 800,000) | 1         |        | 868,940  |      |          |
|          | [월계]                                                                                                   |           |        | 868,940  |      |          |
|          | [누계]                                                                                                   |           | 68,940 | 868,940  |      | △800,000 |
| 21/12/15 | 증빙서 번호 1번 21.12.15 전년도 이월금 금액 오류에 대한 변경<br>(868,940원중 전년도 이월금: 68,940, 기타필요경비(입학금 선수납 이월금) 800,000)    | 1054      |        | -868,940 |      |          |
| 21/12/15 | 증빙서 번호 1번 21.12.15 전년도 이월금 금액 오류에 대한 변경<br>(868,940원중 전년도 이월금: 68,940, 기타필요경비(입학금 선수납 이월금) 800,000)    | 1055      |        | 68,940   |      |          |
|          | [월계]                                                                                                   |           |        | 68,940   |      |          |
|          | [누계]                                                                                                   |           | 68,940 | 68,940   |      | 0        |

## 총계 정원장

예산과 동일한 집행

목: 기타필요경비

| 년/월/일    | 적 요                                                                                                    | 증빙서<br>번호 | 예산     | 수입금액      | 지출금액      | 잔 액       |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|
|          | [예산액]                                                                                                  |           | 68,940 |           |           |           |
| 21/03/01 | 전년도 이월금<br>* 21.12.15. 전년도이월금 오류에 대한 변경 원로<br>(868,940원중 전년도 이월금: 68,940, 기타필요경비(입학금 선수납 이월금) 800,000) | 1         |        | 868,940   |           |           |
|          | [월계]                                                                                                   |           |        | 868,940   |           |           |
|          | [누계]                                                                                                   |           | 68,940 | 868,940   |           | △800,000  |
| 21/12/15 | 증빙서 번호 1번 21.12.15 전년도 이월금 금액 오류에 대한 변경<br>(868,940원중 전년도 이월금: 68,940, 기타필요경비(입학금 선수납 이월금) 800,000)    | 1054      |        | -868,940  |           |           |
| 21/12/15 | 증빙서 번호 1번 21.12.15 전년도 이월금 금액 오류에 대한 계정분할<br>(868,940원중 전년도 이월금: 68,940, 기타필요경비(입학금 선수납 이월금) 800,000)  | 1056      |        | 800,000   |           |           |
| 21/12/16 | [특성화] 삼성182188391:1,531,849원 중<br>9,000원(4월분 이00 특성화비용)                                                | 1065      |        |           | 9,000     |           |
| 21/12/17 | [특성화] 신한82126400:268,974원 중<br>9,000원(4월분 김00 특성화비용)                                                   | 1072      |        |           | 9,000     |           |
|          | [월계]                                                                                                   |           |        |           | 236,430   |           |
|          | [누계]                                                                                                   |           |        | 7,344,880 | 2,808,900 | 4,535,890 |

# 7 예산대비 집행

## 총계정원장

목 : 정부지원 보육료

[단위: 원]

| 년/월/일    | 적 요                                                                                                     | 증빙서<br>번호 | 예산          | 수입금액        | 지출금액 | 잔 액         |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|------|-------------|
|          | [예산액]                                                                                                   |           | 210,466,000 |             |      |             |
|          | .                                                                                                       | .         | .           | .           | .    | .           |
|          | .                                                                                                       | .         | .           | .           | .    | .           |
| 21/08/24 | 790977792BC:2,347,368원 중 2,347,368원<br>8월보육료 김00, 이00, 전00, 박00, 최00, 김00,<br>김라0(7월야간연장보육료9,600원), 최00 | 891       |             | 2,347,368   |      |             |
| 21/08/25 | 790977792BC:1,391,862원 중 1,391,862원<br>8월보육료 신00, 김00, 임00, 신00                                         | 893       |             | 1,391,862   |      |             |
| 21/08/26 | 하나81062734:259,974원 중 259,974원 8월보육료<br>모00                                                             | 946       |             | 259,974     |      |             |
| 21/08/26 | 790977792BC:685,932원 중 685,932원 8월보육료<br>박00, 김채0                                                       | 947       |             | 685,932     |      |             |
|          | [월계]                                                                                                    |           |             | 17,704,726  |      |             |
|          | [누계]                                                                                                    |           | 210,466,000 | 104,120,480 |      | 106,345,520 |

## 총계정원장

목 : 연장보육료

[단위: 원]

| 년/월/일    | 적 요                      | 증빙서<br>번호 | 예산        | 수입금액      | 지출금액 | 잔 액       |
|----------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|------|-----------|
|          | [예산액]                    |           | 5,600,000 |           |      |           |
| 21/08/18 | 연장보육료:248,500원 7월분 연장보육료 | 869       |           | 248,500   |      |           |
|          | [월계]                     |           |           | 248,500   |      |           |
|          | [누계]                     |           | 5,600,000 | 1,539,500 |      | 4,060,500 |

예산의 초과집행 및 과다 잔액 확인

목 : 적립금 처분 수입

[단위: 원]

| 년/월/일    | 적 요                            | 증빙서<br>번호 | 예산 | 수입금액    | 지출금액 | 잔 액      |
|----------|--------------------------------|-----------|----|---------|------|----------|
|          | [예산액]                          |           | 0  |         |      |          |
| 21/03/15 | 김 진흥원 (보조교사)1년 미만 퇴직자의 퇴직금 반환금 | 98        |    | 842,500 |      |          |
|          | [월계]                           |           |    | 842,250 |      |          |
|          | [누계]                           |           | 0  | 842,250 |      | △842,250 |

# 7 예산대비 집행

## 세출결산서

□ 계정(목/표준재무회계), 기간(2020-03-01~2021-02-28)

[단위:원]

| 예산코드                    | 계정구분         | 예산액         | 예산현액        | 세출금액        | 잔액         | 비고<br>(집행률) |
|-------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| <b>예산 미편성으로 인한 초과집행</b> |              |             |             |             |            |             |
| 112                     | 원장수당         | 5,470,000   | 5,470,000   | 5,420,000   | 50,000     | 99.09 %     |
| 121                     | 보육교직원급여      | 269,742,800 | 269,742,800 | 268,671,520 | 1,071,280  | 99.60 %     |
| 122                     | 보육교직원수당      | 24,140,000  | 24,140,000  | 23,611,740  | 528,260    | 97.81 %     |
| 131                     | 기타 인건비       | 574,000     | 574,000     | 574,000     |            | 100.00 %    |
| 141                     | 법정부담금        | 33,828,319  | 33,828,319  | 29,315,720  | 4,512,599  | 86.66 %     |
| 142                     | 퇴직금 및 퇴직적립금  | 28,865,734  | 28,865,734  | 28,722,370  | 143,364    | 99.50 %     |
| 211                     | 수용비 및 수수료    | 18,166,000  | 18,166,000  | 16,585,027  | 1,580,973  | 91.30 %     |
| 212                     | 공공요금 및 제세공과금 | 9,200,000   | 9,200,000   | 7,859,760   | 1,340,240  | 85.43 %     |
| 213                     | 연료비          |             |             |             |            |             |
| 214                     | 여비           | 30,000      | 30,000      | 30,000      |            | 100.00 %    |
| 215                     | 차량비          |             |             | 2,400,000   | △2,400,000 | -100.00%    |
| 216                     | 복리후생비        | 2,450,000   | 2,450,000   | 1,775,450   | 674,550    | 72.47 %     |
| 217                     | 기타 운영비       |             |             |             |            |             |
| 221                     | 업무추진비        | 1,120,000   | 1,120,000   | 324,340     | 795,660    | 28.96 %     |
| 222                     | 직책금          | 3,000,000   | 3,000,000   | 3,000,000   |            | 100.00 %    |
| 223                     | 회의비          | 920,000     | 920,000     | 346,700     | 573,300    | 37.68 %     |
| 311                     | 교직원연수·연구비    | 1,108,000   | 1,108,000   | 966,665     | 141,335    | 87.24 %     |

## 총 계 정 원 장 (세입부)

목 : 그 밖의 지원금

□ 계정(목/표준재무회계), 기간(2021년 03월 01일~2021년 05월 31일)

[단위:원]

| 년/월                  | 세입구분                                                            | 예산  | 수입금액       | 지출금액      | 잔액         |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------|-----|------------|-----------|------------|
| <b>추가 지원금 예산 미편성</b> |                                                                 |     |            |           |            |
| 21/04/06             | [급식비지원금] 공공급식지원금:216,000원 3월분 공공급식지원금                           | 210 | 216,000    |           |            |
| 21/04/23             | [급식비지원금] 여성가족과:150,000원 4월보육교사 종식비                              | 291 | 150,000    |           |            |
| 21/04/23             | [급식비지원금] 여성가족과:251,000원 영아간식비 126,000원, 유아 친환경급식비125,000원       | 293 | 251,000    |           |            |
| 21/04/23             | [누리과정운영비보조금] 여성가족과:1,358,500원 4월유아반 54,340원*25명                 | 294 | 1,358,500  |           |            |
| 21/04/26             | [기타] 여성가족과:700,000원 보존식낭동고 구입 보조금                               | 328 | 700,000    |           |            |
| 21/04/30             | [기타] 여성가족과:1,000,000원 재난지원금                                     | 351 | 1,000,000  |           |            |
|                      | [월계]                                                            |     | 3,675,500  |           |            |
|                      | [누계]                                                            |     | 32,654,000 | 5,536,500 | 27,117,500 |
| 21/05/01             | [기타] 증빙서 번호 328 4월 28일 보존식 낭동고 지원금 계정반경에 따른 정정 (그 밖의 지원금→자본보조금) | 364 | △700,000   |           |            |
| 21/05/06             | [급식비지원금] 공공급식지원금:253,000원                                       | 387 | 253,000    |           |            |

# 7 예산대비 집행

## 추경 편성으로 예산 변경

| 계정과목<br>단항 | 내항           | 예산액         | 전년도<br>예산액  | 비교<br>증감    | 산출기초          |                          |               |
|------------|--------------|-------------|-------------|-------------|---------------|--------------------------|---------------|
|            |              |             |             |             |               |                          |               |
|            | 311 인건비 보조금  | 240,415,971 | 267,400,951 | -46,984,980 | -대체조리사지원금     | 83,140원x 1명 x 5회         | = 415,700원    |
|            | 32 운영보조금     | 35,654,000  | 38,186,000  | -2,532,000  |               |                          |               |
|            | 321 기관보육료    | 0           | 0           | 0           |               |                          |               |
|            | 322 연장보육료    | 3,000,000   | 1,704,000   | 1,296,000   | -영아반(만1-2세)   | 2,000원x 5명 x 10시간x 12개월  | = 1,200,000원  |
|            |              |             |             |             | -유아반(만3-5세)   | 1,000원x 15명 x 10시간x 12개월 | = 1,800,000원  |
|            | 323 공공형 운영비  | 0           |             |             |               |                          |               |
|            | 324 그 밖의 지원금 | 32,654,000  | 36,482,000  | -3,828,000  | -누리지원금        | 54,000원x 35명 x 12개월      | = 22,680,000원 |
|            |              |             |             |             | -냉난방비지원금      | 110,000원x 2회             | = 220,000원    |
|            |              |             |             |             | -교사공식비지원금     | 25,000원x 6명 x 12개월       | = 1,800,000원  |
|            |              |             |             |             | -공공급식차역지원금    | 250원x 56명 x 20일 x 12개월   | = 3,360,000원  |
|            |              |             |             |             | -유아반친환경급식비지원금 | 5,000원x 35명 x 12개월       | = 2,100,000원  |
|            |              |             |             |             | -영아반간식비지원금    | 6,000원x 21명 x 12개월       | = 1,512,000원  |
|            |              |             |             |             | -보수교육지원금      | 80,000원x 1명 x 1회         | = 80,000원     |
|            |              |             |             |             | -방역소독비지원금     | 672,000원x 1회             | = 672,000원    |
|            |              |             |             |             | -방역물품지원금      | 230,000원x 1회             | = 230,000원    |

재난지원금: 1,000,000원x1회=1,000,000원

## 총계정원장 (세입부)

목 : 그 밖의 지원금

□ 계정(목/표준재무회계), 기간(2021년 03월 01일~2021년 05월 31일)

[단위:원]

| 년/월/일    | 적요                                                              | 증빙서<br>번호 | 예산         | 수입금액      | 지출금액 | 잔액         |
|----------|-----------------------------------------------------------------|-----------|------------|-----------|------|------------|
|          | [예산액]                                                           |           | 32,654,000 |           |      |            |
| 21/04/06 | [급식비지원금] 공공급식지원금:216,000원 3월분 공공급식지원금                           | 210       |            | 216,000   |      |            |
| 21/04/23 | [급식비지원금] 여성가족과:150,000원 4월보육교사 중식비                              | 291       |            | 150,000   |      |            |
| 21/04/23 | [급식비지원금] 여성가족과:251,000원 영아간식비 126,000원, 유아 친환경급식비125,000원       | 293       |            | 251,000   |      |            |
| 21/04/23 | [누리과정운영비보조금] 여성가족과:1,358,500원 4월유아반 54,340원*25명                 | 294       |            | 1,358,500 |      |            |
| 21/04/26 | [기타] 여성가족과:700,000원 보존식낭동고 구입 보조금                               | 328       |            | 700,000   |      |            |
| 21/04/30 | [기타] 여성가족과:1,000,000원 재난지원금                                     | 351       |            | 1,000,000 |      |            |
|          | [월계]                                                            |           |            | 3,675,500 |      |            |
|          | [누계]                                                            |           | 32,654,000 | 5,536,500 |      | 27,117,500 |
| 21/05/01 | [기타] 증빙서 번호 328 4월 28일 보존식 낭동고 지원금 계정변경에 따른 정정 (그 밖의 지원금→자본보조금) | 364       |            | △700,000  |      |            |
| 21/05/06 | [급식비지원금] 공공급식지원금:253,000원                                       | 387       |            | 253,000   |      |            |

# 7 예산대비 집행

## 세출결산서

□ 계정(목/표준재무회계), 기간(2020-03-01~2021-02-28)

[단위: 원]

| 예산코드 | 계정과목         | 예산액         | 예산현액        | 세출금액        | 잔액         | 비고<br>(집행률) |
|------|--------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 111  | 원장급여         | 44,036,000  | 44,036,000  | 44,036,000  |            | 100.00 %    |
| 112  | 원장수당         | 5,470,000   | 5,470,000   | 5,420,000   | 50,000     | 99.09 %     |
| 121  | 보육교직원급여      | 269,742,800 | 269,742,800 | 268,671,520 | 1,071,280  | 99.60 %     |
| 122  | 보육교직원수당      | 24,140,000  | 24,140,000  | 23,611,740  | 528,260    | 97.81 %     |
| 131  | 기타 인건비       | 574,000     | 574,000     | 574,000     |            | 100.00 %    |
| 141  | 법정부담금        | 33,828,319  | 33,828,319  | 29,315,720  | 4,512,599  | 86.66 %     |
| 142  | 퇴직금 및 퇴직적립금  | 28,865,734  | 28,865,734  | 28,722,370  | 143,364    | 99.50 %     |
| 211  | 수용비 및 수수료    | 18,166,000  | 18,166,000  | 16,585,027  | 1,580,973  | 91.30 %     |
| 212  | 공공요금 및 제세공과금 | 9,200,000   | 9,200,000   | 7,859,760   | 1,340,240  | 85.43 %     |
| 213  | 연료비          |             |             |             |            |             |
| 214  | 여비           | 30,000      | 30,000      | 30,000      |            | 100.00 %    |
| 215  | 차량비          |             |             | 2,400,000   | △2,400,000 | -100.00 %   |
| 216  | 복리후생비        | 2,450,000   | 2,450,000   | 1,775,450   | 674,550    | 72.47 %     |
| 217  | 기타 운영비       |             |             |             |            |             |
| 221  | 업무추진비        | 1,120,000   | 1,120,000   | 324,340     | 795,660    | 28.96 %     |
| 222  | 직책급          | 3,000,000   | 3,000,000   | 3,000,000   |            | 100.00 %    |
| 223  | 회의비          | 920,000     | 920,000     | 346,700     | 573,300    | 37.68 %     |
| 311  | 교직원연수·연구비    | 1,108,000   | 1,108,000   | 966,665     | 141,335    | 87.24 %     |

## 추경 편성으로 예산 변경

## 세출 예산서

(단위: 원)

| 관 | 항 | 목                      | 예산액       | 전년도<br>예산액 | 증감      | 산출기초                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---|---|------------------------|-----------|------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |   | 212 공공요금<br>및<br>제세공과금 | 9,814,000 | 9,610,000  | 204,000 | 핸드폰 요금: 35,000원 × 12월 = 420,000원<br>환경개선부담금: 180,000원 × 1회 = 180,000원<br>안전공제회비: 850,000원 × 1회 = 850,000원<br>전화요금: 50,000원 × 12월 = 600,000원<br>인터넷 요금: 22,000원 × 12월 = 264,000원<br>통학차량 세금: 140,000원 × 2회 = 280,000원<br>통학차량 보험료: 600,000원 × 1회 = 600,000원<br>상하수도 요금: 80,000원 × 12월 = 960,000원<br>전기요금(동절기): 320,000원 × 3월 = 960,000원<br>(하절기): 140,000원 × 9월 = 1,260,000원<br>도시가스비(동절기): 450,000원 × 5월 = 2,250,000원<br>(하절기): 170,000원 × 7월 = 1,190,000원<br>합 계: 9,814,000원 |
|   |   | 213 연료비                | 0         | 0          | 0       | LPG 가스비용:<br>합 계: 0원                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|   |   | 214 여비                 | 900,000   | 10,000     | 890,000 | 관내 출장 여비: 5,000원 × 10회 × 12월 = 600,000원<br>관외 출장여비: 50,000원 × 6회 = 300,000원<br>합 계: 900,000원                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|   |   | 215 차량비                | 0         | 0          | 0       | 통학차량유류대: 200,000원 × 12회 = 2,400,000원                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

# 8 결산의 적정 집행(총보육료 수입의 15%이내)

세입결산서

계정항목의 오류 사전 점검후 집행을 산출

세출결산서

(단위: 원)

| 과목 |            |               | 예산액         | 수납액         | 미수납액    | 비고 |
|----|------------|---------------|-------------|-------------|---------|----|
| 관  | 항          | 목             |             |             |         |    |
| 01 | 보육료        | 111 경부지원 보육료  | 300,348,000 | 300,208,240 | 139,760 |    |
|    |            | 112 부모부담 보육료  | 7,920,000   | 7,920,000   | 0       |    |
| 02 | 수익자 부담금 수입 | 211 선택적 보육활동비 | 12,324,000  | 12,324,000  | 0       |    |
|    |            | 221 기타필요경비    | 7,744,880   | 7,613,590   | 131,290 |    |
| 03 | 보조금 및 지원금  | 311 인건비 보조금   | 96,421,500  | 96,338,360  | 83,140  |    |
|    |            | 321 기관 보육료    | 74,147,000  | 73,953,000  | 194,000 |    |
|    |            | 322 연강보육료     | 3,548,500   | 3,547,500   | 1,000   |    |
|    |            | 323 공공형 운영비   | 0           | 0           | 0       |    |
|    |            | 324 그밖의 지원금   | 62,604,000  | 385,628,740 | 8,800   |    |
|    |            | 331 자본보조금     | 5,000,000   | 5,000,000   | 0       |    |
| 04 | 전입금 및 기부금  | 411 전입금       | 0           | 0           | 0       |    |
|    |            | 421 단기차입금     | 2,000,000   | 2,000,000   | 0       |    |
| 05 | 기부금        | 511 지정후원금     | 500,000     | 500,000     | 0       |    |
|    |            | 512 비지정후원금    | 0           | 0           | 0       |    |
| 06 | 적립금        | 611 적립금       | 11,264,260  | 11,264,260  | 0       |    |
| 07 | 과년도 수입     | 711 과년도수입     | 860,000     | 860,000     | 0       |    |

| 과목  |          |                | 예산액        | 예산현액       | 지출액        | 잔액      | 비고      |
|-----|----------|----------------|------------|------------|------------|---------|---------|
| 관   | 항        | 목              |            |            |            |         |         |
| 200 | 운영비      | 210 관리운영비      | 2,700,000  | 2,700,000  | 2,684,396  | 15,604  |         |
|     |          | 221 업무추진비      | 700,000    | 700,000    | 689,250    | 10,750  |         |
|     |          | 222 직책급        | 3,360,000  | 3,360,000  | 3,360,000  | 0       |         |
|     |          | 223 회의비        | 600,000    | 600,000    | 589,680    | 10,320  |         |
| 300 | 보육 활동비   | 311 교직원 연수·연구비 | 5,600,000  | 5,600,000  | 5,590,000  | 10,000  |         |
|     |          | 312 교재 교구구입비   | 32,197,590 | 32,197,590 | 32,195,590 | 2,000   |         |
|     |          | 313 행사비        | 8,000,000  | 8,000,000  | 7,989,540  | 10,460  |         |
|     |          | 314 영유아 복리비    | 700,000    | 700,000    | 695,800    | 4,200   |         |
|     |          | 315 급식·간식 재료비  | 62,277,500 | 62,277,500 | 17,649,996 |         |         |
|     |          | 411 특별활동비 지출   | 12,324,000 | 12,324,000 | 12,324,000 | 0       |         |
| 400 | 수익자 부담경비 | 420 기타필요경비 지출  | 7,744,880  | 7,744,880  | 7,573,990  | 170,890 |         |
|     |          | 511 적립금        | 2,400,000  | 2,400,000  | 2,400,000  | 0       |         |
| 600 | 상환·반환금   | 611 단기 차입금상환   | 2,085,400  | 2,085,400  | 2,078,542  | 6,858   |         |
|     |          | 612 장기 차입금상환   | 0          | 0          | 0          | 0       |         |
|     |          | 621 보조자 반환     | 0          | 0          | 0          | 0       |         |
|     |          | 622 보호자 반환     | 0          | 0          | 0          | 0       |         |
|     |          | 623 법인 회계전출금   | 0          | 0          | 0          | 0       |         |
|     |          | 711 시설비        | 5,000,000  | 5,000,000  | 5,000,000  | 0       | 전액차량할부금 |
| 720 | 자산취득비    | 721 자산취득비      | 12,621,500 | 12,621,500 | 12,565,600 | 55,900  |         |

[ (기타운영비+적립금+장기차입금상환+차량할부금) ÷ 총 보육료수입 ] × 100  
 (17,649,996 ÷ 385,628,740) × 100 = 4.57%

# 8 결산의 적정 집행(총보육료 수입의 15%이내)

## 부적정 예시

## 세입결산서

(단위:원)

| 과 목 |            |     |           | 예산액        | 수납액         | 미수납액        | 비고          |            |           |
|-----|------------|-----|-----------|------------|-------------|-------------|-------------|------------|-----------|
| 관   | 항          |     | 목         |            |             |             |             |            |           |
| 01  | 보육료        | 11  | 보육료       | 111        | 정부지원 보육료    | 300,348,000 | 231,208,240 | 69,139,760 |           |
|     |            |     | 112       | 부모부담 보육료   | 7,920,000   | 1,278,000   | 6,642,000   |            |           |
| 02  | 수익자 부담금 수입 | 21  | 선택적 보육활동비 | 211        | 특별활동비       | 12,324,000  | 12,324,000  | 0          |           |
|     |            | 22  | 기타 필요경비   | 221        | 기타 필요경비     | 7,744,880   | 7,372,170   | 372,710    |           |
| 03  | 보조금 및 지원금  | 31  | 인건비 보조금   | 311        | 인건비 보조금     | 96,421,500  | 96,338,360  | 83,140     |           |
|     |            | 32  | 운영 보조금    | 321        | 기관 보육료      | 74,147,000  | 50,124,500  | 24,022,500 |           |
|     |            |     |           | 322        | 연장보육료       | 3,548,500   | 3,547,500   | 1,000      |           |
|     |            |     |           | 323        | 공공형 운영비     | 0           | 0           | 0          |           |
|     |            |     |           | 324        | 그밖의 지원금     | 62,600      | 286,158,240 | 14,800     |           |
|     |            | 33  | 자본 보조금    | 331        | 자본보조금       | 5,000,000   | 5,000,000   | 0          |           |
|     |            | 41  | 전입금       | 411        | 전입금         | 0           | 0           | 0          |           |
|     |            | 04  | 전입금 기부금   | 42         | 차입금         | 421         | 단기차입금       | 2,000,000  | 2,000,000 |
| 422 | 장기차입금      |     |           | 96,490,800 | 96,000,000  | 490,800     |             |            |           |
| 05  | 기부금        | 51  | 기부금       | 511        | 지정후원금       | 500,000     | 500,000     | 0          |           |
|     |            | 512 | 비지정후원금    | 0          | 0           | 0           |             |            |           |
| 06  | 적립금        | 61  | 적립금       | 611        | 적립금 처분수입    | 11,264,260  | 11,264,260  | 0          |           |
| 07  | 과년도 수입     | 71  | 과년도 수입    | 711        | 과년도수입       | 860,000     | 860,000     | 0          |           |
|     |            | 811 | 이자수입      | 30,900     | 28,647      | 2,253       |             |            |           |
| 08  | 잡수입        | 81  | 잡수입       | 812        | 그밖의잡수입      | 3,213,980   | 3,175,814   | 38,166     |           |
|     |            | 911 | 전년도 이월액   | 4,240,750  | 4,240,750   | 0           |             |            |           |
| 09  | 전년도 이월액    | 91  | 전년도 이월액   | 912        | 전년도 이월사업비   | 1,364,580   | 1,364,580   |            |           |
|     |            | 계   |           |            | 690,023,150 | 589,216,020 |             |            |           |

충보육료수

총보육료수입의 15% 초과

## 부적정 예시

## 세출결산서

(단위:원)

| 과 목                                                                                                    |          |       | 예산액       | 예산현액       | 지출액        | 잔액         | 비고         |            |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 관                                                                                                      | 항        | 목     |           |            |            |            |            |            |            |
| 200                                                                                                    | 운영비      | 210   | 관리운영비     | 20,160,000 | 20,160,000 | 20,035,524 | 124,476    |            |            |
|                                                                                                        |          | 기타운영비 | 217       | 업무추진비      | 700,000    | 700,000    | 689,250    | 10,750     |            |
|                                                                                                        |          |       | 221       | 직책급        | 6,000,000  | 8,400,000  | 8,400,000  | 0          |            |
|                                                                                                        |          |       | 222       | 회의비        | 600,000    |            |            | 10,320     |            |
|                                                                                                        |          |       | 223       | 교직원 연수·연구비 | 5,600,000  | 5,600,000  | 1,590,000  | 4,010,000  |            |
| 300                                                                                                    | 보육       | 310   | 기본        | 311        | 교재         | 32,197,590 | 32,197,590 | 2,195,590  | 30,002,000 |
|                                                                                                        |          |       |           | 312        | 교구구입비      |            |            |            |            |
| <div>[ (기타운영비+적립금+장기차입금상환+차량할부금) ÷ 총 보육료수입 ] × 100<br/>(43,973,599 ÷ 286,158,240) × 100 = 15.36%</div> |          |       |           |            |            |            |            |            |            |
| 400                                                                                                    | 수익자 부담경비 | 410   | 선택적 보육활동비 | 12,324,000 | 12,324,000 | 12,199,200 | 124,800    |            |            |
|                                                                                                        |          | 420   | 기타필요경비    | 7,744,880  | 7,744,880  | 6,295,800  | 1,449,080  |            |            |
| 500                                                                                                    | 적립금      | 510   | 적립금       | 6,000,000  | 6,000,000  | 6,000,000  | 0          |            |            |
|                                                                                                        |          | 511   | 적립금       |            |            |            |            |            |            |
| 600                                                                                                    | 상환 반환금   | 610   | 차입금상환     | 611        | 단기 차입금상환   | 2,401,760  | 2,401,760  | 2,401,760  | 0          |
|                                                                                                        |          |       |           | 612        | 장기 차입금상환   | 16,000,000 | 16,000,000 | 15,538,075 | 461,925    |
|                                                                                                        |          | 620   | 반환금       | 621        | 보조금 반환     | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                                                                                        |          |       |           | 622        | 보호자 반환     | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                                                                                        |          |       |           | 623        | 법인 회계전출금   | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                                                                                        |          |       |           | 624        | 사기         | 16,518,480 | 16,518,480 | 2,400,000  |            |
| 710                                                                                                    | 시설비      | 711   | 시설경비 유지비  | 500,000    | 500,000    | 400,000    | 5,000      |            |            |
|                                                                                                        |          | 712   | 자산 취득비    | 16,560,000 | 16,560,000 | 16,518,480 | 41,520     |            |            |

## 9 결산의 적정 집행(특별활동비)

세입결산서

(단위:원)

| 과 목 |            |    |           |     | 예산액         | 수납액         | 미수납액        | 비고      |
|-----|------------|----|-----------|-----|-------------|-------------|-------------|---------|
| 관   | 항          |    | 목         |     |             |             |             |         |
| 01  | 보육료        | 11 | 보육료       | 111 | 정부지원 보육료    | 300,348,000 | 300,208,240 | 139,760 |
|     |            |    |           | 112 | 부모부담 보육료    | 7,920,000   | 7,920,000   | 0       |
| 02  | 수익자 부담금 수입 | 21 | 선택적 보육활동비 | 211 | 특별활동비       | 12,324,000  | 12,324,000  | 0       |
|     |            | 22 | 기타필요경비    | 221 | 기타 필요경비     | 7,744,880   | 7,613,590   | 131,290 |
| 03  | 보조금 및 지원금  | 31 | 인건비 보조금   | 311 | 인건비 보조금     | 96,421,500  | 96,338,360  | 83,140  |
|     |            | 32 | 운영 보조금    | 321 | 기관 보육료      | 74,147,000  | 73,953,000  | 194,000 |
|     |            |    |           | 322 | 연장보육료       | 3,548,500   | 3,547,500   | 1,000   |
|     |            |    |           | 323 | 공공형 운영비     | 0           | 0           | 0       |
|     |            |    |           | 324 | 그밖의 지원금     | 62,604,000  | 62,589,200  | 14,800  |
|     |            | 33 | 자본 보조금    | 331 | 자본보조금       | 5,000,000   | 5,000,000   | 0       |
| 04  | 전입금 및 기부금  | 41 | 전입금       | 411 | 전입금         | 0           | 0           | 0       |
|     |            | 42 | 차입금       | 421 | 단기차입금       | 2,000,000   | 2,000,000   | 0       |
|     |            |    |           | 422 | 장기차입금       | 0           | 0           | 0       |
| 05  | 기부금        | 51 | 기부금       | 511 | 지정후원금       |             |             |         |
|     |            |    |           | 512 | 비지정후원금      |             |             |         |
| 06  | 적립금        | 61 | 적립금       | 611 | 적립금         |             |             |         |
| 07  | 과년도 수입     | 71 | 과년도 수입    | 711 | 과년도 수입      |             |             |         |
| 08  | 잡수입        | 81 | 잡수입       | 811 | 이자수입        | 30,900      | 28,647      | 2,253   |
|     |            |    |           | 812 | 그밖의잡수입      | 3,213,980   |             |         |
| 09  | 전년도 이월액    | 91 | 전년도 이월액   | 911 | 전년도 이월금     | 4,240,750   |             |         |
|     |            |    |           | 912 | 전년도 이월사업비   | 1,364,580   | 1,364,580   | 0       |
| 계   |            |    |           |     | 593,532,350 | 592,927,941 | 604,409     |         |

(특별활동비 지출  
(12,324,000 ÷ 12,324,000)

|    |     |     |     |
|----|-----|-----|-----|
| 41 | 전입금 | 411 | 전입금 |
|----|-----|-----|-----|

세출결산서

(단위:원)

| 과 목 |          |     |           |     | 예산액        | 예산현액       | 지출액        | 잔액         | 비고      |  |
|-----|----------|-----|-----------|-----|------------|------------|------------|------------|---------|--|
| 관   | 항        |     | 목         |     |            |            |            |            |         |  |
| 200 | 운영비      | 210 | 관리운영비     | 217 | 기타운영비      | 2,700,000  | 2,700,000  | 2,684,396  | 15,604  |  |
|     |          | 220 | 업무추진비     | 221 | 업무추진비      | 700,000    | 700,000    | 689,250    | 10,750  |  |
|     |          |     |           | 222 | 직책급        | 3,360,000  | 3,360,000  | 3,360,000  | 0       |  |
|     |          |     |           | 223 | 회의비        | 600,000    | 600,000    | 589,680    | 10,320  |  |
| 300 | 보육 활동비   | 310 | 기본 보육활동비  | 311 | 교직원 연수·연구비 | 5,600,000  | 5,600,000  | 5,590,000  | 10,000  |  |
|     |          |     |           | 312 | 교재 교구구입비   | 32,197,590 | 32,197,590 | 32,195,590 | 2,000   |  |
|     |          |     |           | 313 | 행사비        | 8,000,000  | 8,000,000  | 7,989,540  | 10,460  |  |
|     |          |     |           | 314 | 영유아 복리비    | 700,000    | 700,000    | 695,800    | 4,200   |  |
| 300 | 보육 활동비   | 310 | 기본 보육활동비  | 315 | 급식·간식 재료비  | 62,277,500 | 62,277,500 | 62,172,070 | 105,430 |  |
| 400 | 수익자 부담경비 | 410 | 선택적 보육활동비 | 411 | 특별활동비 지출   | 12,324,000 | 12,324,000 | 12,324,000 | 0       |  |
|     |          | 420 | 기타필요경비    | 421 | 기타필요경비 지출  | 7,744,880  | 7,744,880  | 7,573,990  | 170,890 |  |
| 500 | 적립금      | 510 | 적립금       | 511 | 적립금        | 2,400,000  | 2,400,000  | 2,400,000  | 0       |  |
|     |          |     |           | 611 | 단기 차입금상환   | 2,085,400  | 2,085,400  | 2,078,542  | 6,858   |  |
|     |          |     |           |     |            |            | 0          | 0          | 0       |  |
|     |          |     |           |     |            |            | 0          | 0          | 0       |  |
|     |          |     |           |     |            |            | 0          | 0          | 0       |  |
|     |          |     |           | 623 | 법인 회계전출금   | 0          | 0          | 0          | 0       |  |
|     | 0        |     | 0         | 711 | 시설비        | 5,000,000  | 5,000,000  | 5,000,000  | 0       |  |
| 700 | 조성비      |     |           | 712 | 시설장비 유지비   | 500,000    | 500,000    | 500,000    | 0       |  |
|     |          | 720 | 자산구입비     | 721 | 자산 취득비     | 12,621,500 | 12,621,500 | 12,565,600 | 55,900  |  |

(특별활동비 지출 ÷ 특별활동비) × 100

$$(12,324,000 \div 12,324,000) \times 100 = 100\%$$

# 9 결산의 적정 집행 (특별활동비 오류 예시)

## 세 출 결 산 서

(단위:원)

| 과 목              |               | 예산액        | 수납액        | 미수납액       | 비고      |
|------------------|---------------|------------|------------|------------|---------|
| 세 입 결 산 서 (단위:원) |               |            |            |            |         |
| 과 목              |               | 예산액        | 수납액        | 미수납액       | 비고      |
| 41 전입금           | 411 전입금       | 0          | 0          | 0          |         |
| 02 수익자 부담금 수입    | 21 선택적 보육활동비  | 12,324,000 | 12,074,000 | 250,000    |         |
|                  | 22 기타필요경비     | 7,744,880  | 7,613,590  | 131,290    |         |
|                  | 31 인건비 보조금    | 96,421,500 | 96,338,360 | 83,140     |         |
| 300 보육 활동비       | 310 기본 보육활동비  | 62,277,500 | 62,277,500 | 62,172,070 | 105,430 |
|                  | 315 급식·간식 재료비 |            |            |            |         |
| 400 수익자 부담금      | 410 선택적 보육활동비 | 12,324,000 | 12,324,000 | 0          |         |
|                  | 420 기타필요경비    | 7,744,880  | 7,744,880  | 7,573,990  | 170,890 |
| 500 적립금          | 510 적립금       | 2,400,000  | 2,400,000  | 2,400,000  | 0       |
|                  | 511 적립금       |            |            |            |         |
|                  | 610 퇴직금상환     | 2,085,400  | 2,085,400  | 2,078,542  | 6,858   |
|                  | 611 퇴직금상환     |            |            |            |         |
| 700 재산 조성이       | 710 시설비       | 5,000,000  | 5,000,000  | 5,000,000  | 0       |
|                  | 712 시설장비 유지비  | 500,000    | 500,000    | 500,000    | 0       |
|                  | 720 자산구입비     | 12,621,500 | 12,621,500 | 12,565,600 | 55,900  |
|                  | 721 자산 취득비    |            |            |            |         |

$$(특별활동비 지출 \div 특별활동비) \times 100 \\ (12,324,000 \div 12,074,000) \times 100 = 102.07\%$$

## 지 출 결 의 서

| 증빙서번호               | 2022년도 지출<br>아래와 같이 지출함                                           | 결제                     | 담당 원 장      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|
| 2022-02-24<br>01896 |                                                                   |                        |             |
| 관                   | 수익자부담경비                                                           | 발 의                    | 2022.02.24. |
| 항                   | 선택적보육활동비                                                          | 현금출납부등재                | 2022.02.24. |
| 목                   | 특별활동비지출                                                           | 총계정원장등재                | 2022.02.24. |
|                     |                                                                   | 물품대장등재<br>(공사대장, 봉급대장) |             |
|                     | 금찰십칠만칠천원정<br>(₩777,000)                                           |                        |             |
| 적 요                 | 2월분 특별활동비 강사로 지출<br>(1,027,000원중 학부모 부담:777,000원 운영비 부담:250,000원) |                        |             |
| 비 고                 | 증빙서류<br>사                                                         |                        |             |

수납 금액을 초과하여 지출시 운영비 사용금액  
(250,000원) 해당 계정 구분

## 지 출 결 의 서

수납 금액을 초과하여 지출시 운영비 사용금액해당 계정 구분  
조건: 당해연도 미수납액이 없는 경우(다음연도 과년도 수입으로 세입 금액이 없는 경우), 위탁보육비용(전입금) 없는 경우

|     |                         |                        |             |
|-----|-------------------------|------------------------|-------------|
| 관   | 운영비                     | 발 의                    | 2022.02.24. |
| 항   | 관리운영비                   | 현금출납부등재                | 2022.02.24. |
| 목   | 수용비 및 수수료               | 총계정원장등재                | 2022.02.24. |
|     |                         | 물품대장등재<br>(공사대장, 봉급대장) |             |
|     | 금이십오만원정<br>(₩250,000)   |                        |             |
| 적 요 | 2월분 특별활동비 강사로 (운영비 부담금) |                        |             |
| 비 고 | 증빙서류                    |                        |             |

거래내역서, 업체통장사본, 입금증

# 9 결산의 적정 집행 (특별활동비 오류 예시)

| 세 출 결 산 서 |             |     |           |             | (단위:원)      |            |         |
|-----------|-------------|-----|-----------|-------------|-------------|------------|---------|
| 세 입 결 산 서 |             |     |           |             | (단위:원)      |            |         |
| 관         | 과 목         |     | 예산액       | 수납액         | 미수납액        | 비고         |         |
|           | 항           | 목   |           |             |             |            |         |
| 01        | 보육료         | 11  |           |             |             |            |         |
|           |             | 111 | 정부지원 보육료  | 300,348,000 | 300,208,240 | 139,760    |         |
|           |             | 112 | 부모부담 보육료  | 7,920,000   | 7,920,000   | 0          |         |
| 02        | 수익자 부담금 수 입 | 21  | 선택적 보육활동비 | 12,324,000  | 12,324,000  | 0          |         |
|           |             | 22  | 기타필요경비    | 7,744,880   | 7,613,590   | 131,290    |         |
|           |             | 31  | 인건비 보조금   | 96,421,500  | 96,338,360  | 83,140     |         |
|           |             | 321 | 기관 보육료    | 74,147,000  | 73,953,000  | 194,000    |         |
| 300       | 활동비         | 310 | 보육활동비     | 310         | 310         | 0          |         |
|           |             | 311 | 재료비       | 310         | 310         | 0          |         |
| 400       | 수익자 부담금 지출  | 410 | 선택적 보육활동비 | 12,324,000  | 12,324,000  | 12,000,000 | 324,000 |
|           |             | 420 | 기타필요경비 지출 | 7,744,880   | 7,744,880   | 7,573,990  | 170,890 |
| 500       | 적립금         | 510 | 적립금       | 2,400,000   | 2,400,000   | 2,400,000  | 0       |
|           |             | 611 | 단기 차입금상환  | 2,085,400   | 2,085,400   | 2,078,542  | 6,858   |
| 600       | 상환 반환금      | 621 | 보조금 반환    | 0           | 0           | 0          | 0       |
| 700       | 조성비         | 720 | 자산구입비     | 12,621,500  | 12,621,500  | 12,565,600 | 55,900  |
|           |             | 721 | 자산 취득비    |             |             |            |         |

$$(특별활동비 지출 \div 특별활동비) \times 100 \\ (12,000,000 \div 12,324,000) \times 100 = 97\%$$

324,000원 반환(학부모 반환)

| 세 출 결 산 서 |             |     |           |             | (단위:원)      |            |         |
|-----------|-------------|-----|-----------|-------------|-------------|------------|---------|
| 세 입 결 산 서 |             |     |           |             | (단위:원)      |            |         |
| 관         | 과 목         |     | 예산액       | 수납액         | 미수납액        | 비고         |         |
|           | 항           | 목   |           |             |             |            |         |
| 01        | 보육료         | 11  |           |             |             |            |         |
|           |             | 111 | 정부지원 보육료  | 300,348,000 | 300,208,240 | 139,760    |         |
|           |             | 112 | 부모부담 보육료  | 7,920,000   | 7,920,000   | 0          |         |
| 02        | 수익자 부담금 수 입 | 21  | 선택적 보육활동비 | 12,324,000  | 12,324,000  | 0          |         |
|           |             | 22  | 기타필요경비    | 7,744,880   | 7,613,590   | 131,290    |         |
|           |             | 31  | 인건비 보조금   | 96,421,500  | 96,338,360  | 83,140     |         |
|           |             | 321 | 기관 보육료    | 74,147,000  | 73,953,000  | 194,000    |         |
| 300       | 활동비         | 310 | 보육활동비     | 310         | 310         | 0          |         |
|           |             | 311 | 재료비       | 310         | 310         | 0          |         |
| 400       | 수익자 부담금 지출  | 410 | 선택적 보육활동비 | 12,324,000  | 12,324,000  | 12,000,000 | 324,000 |
|           |             | 420 | 기타필요경비 지출 | 7,744,880   | 7,744,880   | 7,573,990  | 170,890 |
| 500       | 적립금         | 510 | 적립금       | 2,400,000   | 2,400,000   | 2,400,000  | 0       |
|           |             | 611 | 단기 차입금상환  | 2,085,400   | 2,085,400   | 2,078,542  | 6,858   |
| 600       | 상환 반환금      | 621 | 보조금 반환    | 0           | 0           | 0          | 0       |
| 700       | 조성비         | 720 | 자산구입비     | 12,621,500  | 12,621,500  | 12,565,600 | 55,900  |
|           |             | 721 | 자산 취득비    |             |             |            |         |

$$(특별활동비 지출 \div 특별활동비) \times 100 \\ (12,000,000 \div 12,324,000) \times 100 = 97\%$$

반환 미해당 사유

1. 당해연도 미결제에 의한 다음연도 이월결제(과년도 지출)분 확인(정산서 소명자료 첨부)
2. 보호자 반환금(당해연도, 다음연도 확인) 내역 확인(정산서 소명 자료 첨부)

# 10 결산의 적정 집행 (기타필요경비)

| 세 출 결 산 서 (단위:원) |            |                  |             |             |         |      |
|------------------|------------|------------------|-------------|-------------|---------|------|
| 세 입 결 산 서 (단위:원) |            |                  |             | 예산액         | 수납액     | 미수납액 |
| 관                | 항          | 목                | 비고          |             |         |      |
| 01               | 보          | 111 정부지원         | 300,348,000 | 300,308,340 | 139,760 |      |
| 41               | 전입금        | 411 전입금          | 0           | 0           | 0       |      |
| 02               | 수익자 부담금 수입 | 211 선택적 보육활동비    | 12,324,000  | 12,324,000  | 0       |      |
| 22               | 기타필요경비     | 221 기타 필요경비      | 7,744,880   | 7,613,590   | 131,290 |      |
| 31               | 인건비 보조금    | 311 인건비 보조금      | 96,421,500  | 96,338,360  | 83,140  |      |
| 321              | 기관 보육료     | 321 기관 보육료       | 74,147,000  | 73,953,000  | 194,000 |      |
| 400              | 수익자 부담경비   | 411 선택적 보육활동비 지출 | 12,324,000  | 12,324,000  | 0       |      |
| 420              | 기타필요경비     | 421 기타필요경비 지출    | 7,744,880   | 7,744,880   | 170,890 |      |
| 500              | 적립금        | 511 적립금          | 2,400,000   | 2,400,000   | 0       |      |
| 610              | 차입금상환      | 611 단기 차입금상환     | 2,085,400   | 2,085,400   | 6,858   |      |
| 623              | 법인 회계전출금   | 623 법인 회계전출금     | 0           | 0           | 0       |      |
| 711              | 시설비        | 711 시설비          | 5,000,000   | 5,000,000   | 0       |      |

$$[ \text{기타필요경비지출} \div \text{기타필요경비} ] \times 100$$

$$(7,573,990 \div 7,613,590) \times 100 = 99.47\%$$

기타필요경비 수납 금액의 14%이내 관리운영비 사용 가능에  
규정에 따라 연간 0.53% 관리운영비 적정 사용

| 세 입 결 산 서 (단위:원) |            |                  |            |            |           |        |
|------------------|------------|------------------|------------|------------|-----------|--------|
| 관                | 항          | 목                | 비고         | 예산액        | 수납액       | 미수납액   |
| 01               | 보육료        | 41 전입금           | 411 전입금    | 1,560,000  | 1,560,000 | 39,760 |
| 02               | 수익자 부담금 수입 | 211 선택적 보육활동비    | 12,084,000 | 12,084,000 | 0         |        |
| 22               | 기타필요경비     | 221 기타 필요경비      | 7,624,880  | 7,613,590  | 11,290    |        |
| 31               | 인건비 보조금    | 311 인건비 보조금      | 96,421,500 | 96,338,360 | 83,140    |        |
| 321              | 기관 보육료     | 321 기관 보육료       | 74,147,000 | 73,953,000 | 194,000   |        |
| 400              | 수익자 부담경비   | 411 선택적 보육활동비 지출 | 12,324,000 | 12,324,000 | 0         |        |
| 420              | 기타필요경비     | 421 기타필요경비 지출    | 7,744,880  | 7,744,880  | 35,630    |        |
| 500              | 적립금        | 511 적립금          | 2,400,000  | 2,400,000  | 0         |        |
| 610              | 차입금상환      | 611 단기 차입금상환     | 2,085,400  | 2,085,400  | 6,858     |        |
| 612              | 장기 차입금상환   | 612 장기 차입금상환     | 0          | 0          | 0         |        |
| 700              | 자산구입비      | 720 자산구입비        | 12,621,500 | 12,621,500 | 5,900     |        |
| 721              | 취득비        | 721 취득비          | 12,621,500 | 12,615,600 | 5,900     |        |

$$[ \text{기타필요경비지출} \div \text{기타필요경비} ] \times 100$$

$$(7,709,250 \div 7,613,590) \times 100 = 101.25\%$$

전입금 위탁보육비용 결산 금액 대비 적정

# 11 결산의 적정 집행 (보조금)

세 입 결 산 서

(단위:원)

| 과 목 |             |    |           |     | 예산액         | 수납액         | 미수납액        | 비고        |   |
|-----|-------------|----|-----------|-----|-------------|-------------|-------------|-----------|---|
| 관   | 항           |    | 목         |     |             |             |             |           |   |
| 01  | 보육료         | 11 | 보육료       | 111 | 정부지원 보육료    | 300,348,000 | 300,208,240 | 139,760   |   |
|     |             |    |           | 112 | 부모부담 보육료    | 7,920,000   | 7,920,000   | 0         |   |
| 02  | 수익자 부담금 수 입 | 21 | 선택적 보육활동비 | 211 | 특별활동비       | 12,324,000  | 12,324,000  | 0         |   |
|     |             | 22 | 기타필요경비    | 221 | 기타 필요경비     | 7,744,880   | 7,613,590   | 131,290   |   |
| 03  | 보조금 및 지원금   | 31 | 인건비 보조금   | 311 | 인건비 보조금     | 96,421,500  | 96,338,360  | 83,140    |   |
|     |             |    |           | 321 | 기관 보육료      | 74,147,000  | 73,953,000  | 194,000   |   |
|     |             | 32 | 운영 보조금    | 322 | 연장보육료       | 3,548,500   | 3,547,500   | 1,000     |   |
|     |             |    |           | 323 | 공공형 운영비     | 0           | 0           | 0         |   |
|     |             |    |           | 324 | 그밖의 지원금     | 62,604,000  | 62,589,200  | 14,800    |   |
|     |             |    |           | 33  | 자본 보조금      | 331         | 자본보조금       | 5,000,000 |   |
|     |             | 04 | 전입금 및 기부금 | 41  | 전입금         | 411         | 전입금         | 0         | 0 |
| 42  | 차입금         |    |           | 421 | 단기차입금       | 2,000,000   | 2,000,000   | 0         |   |
|     |             |    |           | 422 | 장기차입금       | 0           | 0           | 0         |   |
| 05  | 기부금         | 51 | 기부금       | 511 | 지정후원금       | 500,000     | 500,000     | 0         |   |
|     |             |    |           | 512 | 비지정후원금      | 0           | 0           | 0         |   |
| 06  | 적립금         | 61 | 적립금       | 611 | 적립금 처분수입    | 11,264,260  | 11,264,260  | 0         |   |
| 07  | 과년도 수입      | 71 | 과년도 수입    | 711 | 과년도수입       | 860,000     | 860,000     | 0         |   |
| 08  | 잡수입         | 81 | 잡수입       | 811 | 이자수입        | 30,900      | 28,647      | 2,253     |   |
|     |             |    |           | 812 | 그밖의잡수입      |             |             |           |   |
| 09  | 전년도 이월액     | 91 | 전년도 이월액   | 911 | 전년도 이월액     |             |             |           |   |
|     |             |    |           | 912 | 전년도 이월사업비   |             |             |           |   |
| 계   |             |    |           |     | 593,532,350 | 592,927,941 | 604,409     |           |   |

지원 목적에 따라 세출 결산

지원 목적에 따라 세출 결산 확인

세 출 결 산 서

(단위:원)

| 과 목 |          |         |          |     | 예산액        | 예산현액       | 지출액        | 잔액         | 비고        |            |            |            |         |  |
|-----|----------|---------|----------|-----|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|---------|--|
| 관   | 항        |         | 목        |     |            |            |            |            |           |            |            |            |         |  |
| 200 | 운영비      | 210     | 관리운영비    | 217 | 기타운영비      | 2,700,000  | 2,700,000  | 2,684,396  | 15,604    |            |            |            |         |  |
|     |          | 220     | 업무추진비    | 221 | 업무추진비      | 700,000    | 700,000    | 689,250    | 10,750    |            |            |            |         |  |
|     |          |         |          | 222 | 직책급        | 3,360,000  | 3,360,000  | 3,360,000  | 0         |            |            |            |         |  |
|     |          |         |          | 223 | 회의비        | 600,000    | 600,000    | 589,680    | 10,320    |            |            |            |         |  |
| 300 | 보육 활동비   | 310     | 기본 보육활동비 | 311 | 교직원 연수·연구비 | 5,600,000  | 5,600,000  | 5,590,000  | 10,000    |            |            |            |         |  |
|     |          |         |          | 312 | 교재 교구구입비   | 32,197,590 | 32,197,590 | 32,195,590 | 2,000     |            |            |            |         |  |
|     |          |         |          | 313 | 행사비        | 8,000,000  | 8,000,000  | 7,989,540  | 10,460    |            |            |            |         |  |
|     |          |         |          | 314 | 영유아 복리비    | 700,000    | 700,000    | 695,800    | 4,200     |            |            |            |         |  |
|     |          |         |          | 315 | 급식·간식 재료비  | 62,277,500 | 62,277,500 | 62,172,070 | 105,430   |            |            |            |         |  |
|     |          |         |          | 400 | 수익자 부담경비   | 410        | 선택적 보육활동비  | 411        | 특별활동비 지출  | 12,324,000 | 12,324,000 | 12,324,000 | 0       |  |
|     |          |         |          |     |            | 420        | 기타필요경비     | 421        | 기타필요경비 지출 | 7,744,880  | 7,744,880  | 7,573,990  | 170,890 |  |
| 500 | 적립금      | 510     | 적립금      | 511 | 적립금        | 2,400,000  | 2,400,000  | 2,400,000  | 0         |            |            |            |         |  |
| 600 | 상환·반환금   | 610     | 차입금상환    | 611 | 단기 차입금상환   | 2,085,400  | 2,085,400  | 2,078,542  | 6,858     |            |            |            |         |  |
|     |          |         |          | 612 | 장기 차입금상환   | 0          | 0          | 0          | 0         |            |            |            |         |  |
|     |          | 620     | 반환금      | 621 | 보조금 반환     | 0          | 0          | 0          | 0         |            |            |            |         |  |
|     |          |         |          | 622 | 보호자 반환     | 0          | 0          | 0          | 0         |            |            |            |         |  |
|     |          |         |          | 623 | 법인 회계전출금   | 0          | 0          | 0          | 0         |            |            |            |         |  |
|     |          |         |          | 710 | 시설비        | 711        | 시설비        | 5,000,000  | 5,000,000 | 5,000,000  | 0          |            |         |  |
| 712 | 시설장비 유지비 | 500,000 | 500,000  |     |            | 500,000    | 0          |            |           |            |            |            |         |  |
| 720 | 자산구입비    | 721     | 자산 취득비   |     | 12,621,500 | 12,621,500 | 12,565,600 | 55,900     |           |            |            |            |         |  |

# 11 결산의 적정 집행 [보조금 오류 예시]

세입결산서

(단위:원)

| 과목 |            |    |              | 예산액         | 수납액         | 미수납액    | 비고 |
|----|------------|----|--------------|-------------|-------------|---------|----|
| 관  | 항          | 목  |              |             |             |         |    |
| 01 | 보육료        | 11 | 보육료          |             |             |         |    |
|    |            |    | 111 경부지원 보육료 | 300,348,000 | 300,208,240 | 139,760 |    |
|    |            |    | 112 부모부담 보육료 | 7,920,000   | 7,920,000   | 0       |    |
| 02 | 수입자 부담금 수입 | 21 | 선택적 보육활동비    | 12,324,000  | 12,324,000  | 0       |    |
|    |            |    | 221 특별활동비    | 12,324,000  | 12,324,000  | 0       |    |
|    |            |    | 222 기타필요경비   | 7,744,880   | 7,613,590   | 131,290 |    |
| 03 | 보조금 및 지원금  | 31 | 인건비 보조금      | 96,421,500  | 96,338,360  | 83,140  |    |
|    |            |    | 311 인건비 보조금  | 96,421,500  | 96,338,360  | 83,140  |    |
|    |            |    | 321 기관 보육료   | 74,147,000  | 73,953,000  | 194,000 |    |
|    |            |    | 322 연장보육료    | 3,548,500   | 3,547,500   | 1,000   |    |
|    |            | 32 | 공공형 운영비      | 0           | 0           | 0       |    |
|    |            |    | 323 그밖의 지원금  | 62,604,000  | 62,589,200  | 14,800  |    |
|    |            | 33 | 자본 보조금       | 5,000,000   | 5,000,000   | 0       |    |
|    |            |    | 331 자본보조금    | 5,000,000   | 5,000,000   | 0       |    |
| 04 | 전입금 및 기부금  | 41 | 전입금          | 0           | 0           | 0       |    |
|    |            |    | 411 전입금      | 0           | 0           | 0       |    |
|    |            | 42 | 차입금          | 2,000,000   | 2,000,000   | 0       |    |
|    |            |    | 422 장기차입금    | 0           | 0           | 0       |    |
| 05 | 기부금        | 51 | 지정후원금        | 500,000     | 500,000     | 0       |    |
|    |            |    | 512 비지정후원금   | 0           | 0           | 0       |    |
| 06 | 적립금        | 61 | 적립금          | 11,264,260  | 11,264,260  | 0       |    |
|    |            |    | 611 적립금      | 11,264,260  | 11,264,260  | 0       |    |
| 07 | 과년도 수입     | 71 | 과년도수입        | 860,000     | 860,000     | 0       |    |
|    |            |    | 711 과년도수입    | 860,000     | 860,000     | 0       |    |
| 08 | 잡수입        | 81 | 이자수입         | 30,900      | 28,647      | 2,253   |    |
|    |            |    | 812 그밖의잡수입   | 3,213,980   | 3,175,814   | 38,166  |    |
| 09 | 전년도 이월액    | 91 | 전년도이월액       | 0           | 0           | 0       |    |

세출결산서

(단위:원)

| 과목   |          |      |               | 예산액        | 예산현액       | 지출액        | 잔액        | 비고 |
|------|----------|------|---------------|------------|------------|------------|-----------|----|
| 관    | 항        | 목    |               |            |            |            |           |    |
| 300  | 보육 활동비   | 310  | 기본 보육활동비      | 62,277,500 | 62,277,500 | 62,036,810 | 240,690   |    |
|      |          |      | 315 급식·간식 재료비 | 62,277,500 | 62,277,500 | 62,036,810 | 240,690   |    |
| 400  | 수입자 부담경비 | 410  | 선택적 보육활동비     | 12,324,000 | 12,324,000 | 12,324,000 | 0         |    |
|      |          |      | 411 특별활동비 지출  | 12,324,000 | 12,324,000 | 12,324,000 | 0         |    |
|      |          |      | 420 기타필요경비    | 7,744,880  | 7,744,880  | 7,709,250  | 35,630    |    |
|      |          |      | 421 기타필요경비 지출 | 7,744,880  | 7,744,880  | 7,709,250  | 35,630    |    |
| 500  | 적립금      | 510  | 적립금           | 2,400,000  | 2,400,000  | 2,400,000  | 0         |    |
| 600  | 상환·반환금   | 610  | 차입금상환         | 2,085,400  | 2,085,400  | 2,078,542  | 6,858     |    |
|      |          |      | 611 단기 차입금상환  | 2,085,400  | 2,085,400  | 2,078,542  | 6,858     |    |
|      |          |      | 612 장기 차입금상환  | 0          | 0          | 0          | 0         |    |
|      |          |      | 621 보조금 반환    | 0          | 0          | 0          | 0         |    |
|      |          | 620  | 반환금           | 0          | 0          | 0          | 0         |    |
|      |          |      | 622 보호자 반환    | 0          | 0          | 0          | 0         |    |
|      |          |      | 623 법인 회계전출금  | 0          | 0          | 0          | 0         |    |
|      |          |      | 711 시설비       | 5,000,000  | 5,000,000  | 4,980,000  | 20,000    |    |
| 700  | 재산 조성비   | 710  | 시설비           | 500,000    | 500,000    | 495,000    | 5,000     |    |
|      |          |      | 712 시설장비 유지비  | 500,000    | 500,000    | 495,000    | 5,000     |    |
|      |          |      | 720 자산구입비     | 12,621,500 | 12,621,500 | 12,590,600 | 30,900    |    |
|      |          |      | 721 자산 취득비    | 12,621,500 | 12,621,500 | 12,590,600 | 30,900    |    |
| 800  | 과년도 지출   | 810  | 과년도지출         | 1,364,580  | 1,364,580  | 1,364,580  | 0         |    |
|      |          |      | 811 과년도지출     | 1,364,580  | 1,364,580  | 1,364,580  | 0         |    |
| 900  | 잡지출      | 910  | 잡지출           | 0          | 0          | 0          | 0         |    |
|      |          |      | 911 잡지출       | 0          | 0          | 0          | 0         |    |
| 1000 | 예비비      | 1010 | 예비비           | 2,761,560  | 2,761,560  | 0          | 2,761,560 |    |
|      |          |      | 1011 예비비      | 2,761,560  | 2,761,560  | 0          | 2,761,560 |    |
|      |          |      |               |            |            |            | 837,632   |    |

지원금의 목적 확인하여 지원금보다 적은 금액으로 결산 처리 여부 확인(보조금 반환)

# 12 결산의 적정 집행 [단기차입금]

세 입 결 산 서

(단위:원)

| 과 목 |            |    |           |     | 예산액         | 수납액         | 미수납액        | 비고      |  |
|-----|------------|----|-----------|-----|-------------|-------------|-------------|---------|--|
| 관   | 항          |    | 목         |     |             |             |             |         |  |
| 01  | 보육료        | 11 | 보육료       | 111 | 정부지원 보육료    | 300,348,000 | 300,208,240 | 139,760 |  |
|     |            |    |           | 112 | 부모부담 보육료    | 7,920,000   | 7,920,000   | 0       |  |
| 02  | 수익자 부담금 수입 | 21 | 선택적 보육활동비 | 211 | 특별활동비       | 12,324,000  | 12,324,000  | 0       |  |
|     |            | 22 | 기타필요경비    | 221 | 기타 필요경비     | 7,744,880   | 7,613,590   | 131,290 |  |
| 03  | 보조금 및 지원금  | 31 | 인건비 보조금   | 311 | 인건비 보조금     | 96,421,500  | 96,338,360  | 83,140  |  |
|     |            |    |           | 321 | 기관 보육료      | 74,147,000  | 73,953,000  | 194,000 |  |
|     |            | 32 | 운영 보조금    | 322 | 연장보육료       | 3,548,500   | 3,547,500   | 1,000   |  |
|     |            |    |           | 323 | 공공형 운영비     | 0           | 0           | 0       |  |
|     |            |    |           | 324 | 그밖의 지원금     | 62,604,000  | 62,589,200  | 14,800  |  |
|     |            | 33 | 자본 보조금    | 331 | 자본보조금       | 5,000,000   | 5,000,000   | 0       |  |
| 04  | 전입금 및 기부금  | 41 | 전입금       | 411 | 전입금         | 0           | 0           | 0       |  |
|     |            | 42 | 차입금       | 421 | 단기차입금       | 2,000,000   | 2,000,000   | 0       |  |
|     |            |    |           | 422 | 장기차입금       | 0           | 0           | 0       |  |
| 05  | 기부금        | 51 | 기부금       | 511 | 지정후원금       | 500,000     | 500,000     | 0       |  |
|     |            |    |           | 512 | 비지정후원금      | 0           | 0           | 0       |  |
| 06  | 적립금        | 61 | 적립금       | 611 | 적립금 처분수입    | 11,264,260  | 11,264,260  | 0       |  |
| 07  | 과년도 수입     | 71 | 과년도 수입    | 711 | 과년도수입       | 860,000     | 860,000     | 0       |  |
| 08  | 잡수입        | 81 | 잡수입       | 811 | 이자수입        | 30,900      | 28,647      | 2,253   |  |
|     |            |    |           | 812 | 그밖의잡수입      | 3,213       |             |         |  |
| 09  | 전년도 이월액    | 91 | 전년도 이월액   | 911 | 전년도 이월금     | 4,240       |             |         |  |
|     |            |    |           | 912 | 전년도 이월사업비   | 1,364       |             |         |  |
| 계   |            |    |           |     | 593,532,350 | 592,927,941 | 604,409     |         |  |

(2,078,542-2,000,000)÷2

1금융권 대출 금리 준

세 출 결 산 서

(단위:원)

| 과 목                  |             |     |              |     | 예산액          | 예산현액        | 지출액         | 잔액         | 비고      |
|----------------------|-------------|-----|--------------|-----|--------------|-------------|-------------|------------|---------|
| 관                    | 항           |     | 목            |     |              |             |             |            |         |
| 300                  | 보육<br>활동비   | 310 | 기본<br>보육활동비  | 315 | 급식·간식<br>재료비 | 62,277,500  | 62,277,500  | 62,172,070 | 105,430 |
| 400                  | 수익자<br>부담경비 | 410 | 선택적<br>보육활동비 | 411 | 특별활동비<br>지출  | 12,324,000  | 12,324,000  | 12,324,000 | 0       |
|                      |             | 420 | 기타필요경비       | 421 | 기타필요경비<br>지출 | 7,744,880   | 7,744,880   | 7,573,990  | 170,890 |
| 500                  | 적립금         | 510 | 적립금          | 511 | 적립금          | 2,400,000   | 2,400,000   | 2,400,000  | 0       |
| 600                  | 상환·<br>반환금  | 610 | 차입금상환        | 611 | 단기<br>차입금상환  | 2,085,400   | 2,085,400   | 2,078,542  | 6,858   |
|                      |             |     |              | 612 | 장기<br>차입금상환  | 0           | 0           | 0          | 0       |
|                      |             | 620 | 반환금          | 621 | 보조금 반환       | 0           | 0           | 0          | 0       |
|                      |             |     |              | 622 | 보호자 반환       | 0           | 0           | 0          | 0       |
|                      |             |     |              | 623 | 법인<br>회계전출금  | 0           | 0           | 0          | 0       |
| 700                  | 재산<br>조성비   | 710 | 시설비          | 711 | 시설비          | 5,000,000   | 5,000,000   | 5,000,000  | 0       |
|                      |             |     |              | 712 | 시설장비<br>유지비  | 500,000     | 500,000     | 500,000    | 0       |
|                      |             | 720 | 자산구입비        | 721 | 자산<br>취득비    | 12,621,500  | 12,621,500  | 12,565,600 | 55,900  |
| 800                  | 과년도<br>지출   | 810 | 과년도지출        | 811 | 과년도지출        | 1,364,580   | 1,364,580   | 1,364,580  | 0       |
| 900                  | 자기초         | 910 | 자기초          | 911 | 자기초          | 0           | 0           | 0          | 0       |
| 00,000×100=3.92%(이율) |             |     |              |     | 2,761,560    | 2,761,560   | 0           | 2,761,560  |         |
| 차입금 관리대장 비치          |             |     |              |     | 593,532,350  | 593,532,350 | 589,694,718 | 3,837,632  |         |

$$(2,078,542 - 2,000,000) \div 2,000,000 \times 100 = 3.92\% (\text{이율})$$

1금융권 대출 금리 준용, 차입금 관리대장 비치

# 12 결산의 적정 집행 [단기차입금 오류 예시]

세입결산서

(단위:원)

| 과 목 |                   |     |                 | 예산액          | 수납액         | 미수납액        | 비고          |            |           |   |
|-----|-------------------|-----|-----------------|--------------|-------------|-------------|-------------|------------|-----------|---|
| 관   | 항                 | 목   |                 |              |             |             |             |            |           |   |
| 01  | 보육로               | 11  | 보육로             | 111          | 경부지원<br>보육로 | 300,348,000 | 300,208,240 | 139,760    |           |   |
|     |                   |     | 112             | 부모부담<br>보육로  | 7,920,000   | 7,920,000   | 0           |            |           |   |
| 02  | 수익자<br>부담금<br>수 입 | 21  | 선택적<br>보육활동비    | 211          | 특별활동비       | 12,324,000  | 12,324,000  | 0          |           |   |
|     |                   | 22  | 기타필요경비          | 221          | 기타<br>필요경비  | 7,744,880   | 7,613,590   | 131,290    |           |   |
| 03  | 보조금<br>및<br>지원금   | 31  | 인건비<br>보조금      | 311          | 인건비<br>보조금  | 96,421,500  | 96,338,360  | 83,140     |           |   |
|     |                   |     | 32              | 운영<br>보조금    | 321         | 기관<br>보육료   | 74,147,000  | 73,953,000 | 194,000   |   |
|     |                   | 322 |                 | 연장보육료        | 3,548,500   | 3,547,500   | 1,000       |            |           |   |
|     |                   | 323 |                 | 공공형<br>운영비   | 0           | 0           | 0           |            |           |   |
|     |                   | 324 |                 | 그밖의<br>지원금   | 62,604,000  | 62,589,200  | 14,800      |            |           |   |
|     |                   | 33  | 자본<br>보조금       | 331          | 자본보조금       | 5,000,000   | 5,000,000   | 0          |           |   |
|     |                   | 04  | 전입금<br>및<br>기부금 | 41           | 전입금         | 411         | 전입금         | 0          | 0         | 0 |
|     |                   |     |                 | 42           | 차입금         | 421         | 단기차입금       | 2,000,000  | 2,000,000 | 0 |
| 422 | 장기차입금             |     |                 |              | 0           | 0           | 0           |            |           |   |
| 05  | 기부금               | 51  | 기부금             | 511          | 지정후원금       | 500,000     | 500,000     | 0          |           |   |
|     |                   |     | 512             | 비지정후원금       | 0           | 0           | 0           |            |           |   |
| 06  | 적립금               | 61  | 적립금             | 611          | 적립금<br>처분수입 | 11,264,260  | 11,264,260  | 0          |           |   |
| 07  | 과년도<br>수입         | 71  | 과년도<br>수입       | 711          | 과년도수입       | 860,000     | 860,000     | 0          |           |   |
| 08  | 잠수입               | 81  | 잠수입             | 811          | 이자수입        | 30,900      |             |            |           |   |
|     |                   |     | 812             | 그밖의잠수입       | 3,213,980   |             |             |            |           |   |
| 09  | 전년도<br>이월액        | 91  | 전년도<br>이월액      | 911          | 전년도 이월금     | 4,240,750   |             |            |           |   |
|     |                   |     | 912             | 전년도<br>이월사업비 | 1,364,580   | 1,364,580   | 0           |            |           |   |
| 계   |                   |     |                 |              | 593,532,350 | 592,927,941 | 604,409     |            |           |   |

세출결산서

(단위:원)

| 과 목 |             |     |              | 예산액   | 예산현액         | 지출액         | 잔액          | 비고          |             |
|-----|-------------|-----|--------------|-------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 관   | 항           |     | 목            |       |              |             |             |             |             |
| 300 | 보육<br>활동비   | 310 | 기본<br>보육활동비  | 315   | 급식·간식<br>재료비 | 62,277,500  | 62,277,500  | 41,677,632  | 20,599,868  |
| 400 | 수익자<br>부담경비 | 410 | 선택적<br>보육활동비 | 411   | 특별활동비<br>지출  | 12,324,000  | 12,324,000  | 12,199,200  | 124,800     |
|     |             | 420 | 기타필요경비       | 421   | 기타필요경비<br>지출 | 7,744,880   | 7,744,880   | 6,295,800   | 1,449,080   |
| 500 | 적립금         | 510 | 적립금          | 511   | 적립금          | 6,000,000   | 6,000,000   | 6,000,000   | 0           |
| 600 | 상환.<br>반환금  | 610 | 차입금상환        | 611   | 단기<br>차입금상환  | 2,401,760   | 2,401,760   | 2,401,760   | 0           |
|     |             |     |              | 612   | 장기<br>차입금상환  | 16,000,000  | 16,000,000  | 15,538,075  | 461,925     |
|     |             | 620 | 반환금          | 621   | 보조금 반환       | 0           | 0           | 0           | 0           |
|     |             |     |              | 622   | 보호자 반환       | 0           | 0           | 0           | 0           |
|     |             |     |              | 623   | 법인<br>회계전출금  | 0           | 0           | 0           | 0           |
|     |             |     |              |       |              |             |             |             |             |
| 700 | 재산<br>조성비   | 710 | 시설비          | 711   | 시설비          | 24,790,000  | 24,790,000  | 5,000,000   | 19,790,000  |
|     |             |     |              | 712   | 시설장비<br>유지비  | 500,000     | 500,000     | 495,000     | 5,000       |
|     |             | 720 | 자산구입비        | 721   | 자산<br>취득비    | 16,560,000  | 16,560,000  | 16,518,480  | 41,520      |
| 700 | 재산<br>조성비   | 710 | 시설비          | 711   | 시설비          | 24,790,000  | 24,790,000  | 5,000,000   | 19,790,000  |
|     |             |     |              | 712   | 시설장비<br>유지비  | 500,000     | 500,000     | 495,000     | 5,000       |
|     |             |     | 720          | 자산구입비 | 721          | 자산<br>취득비   | 16,560,000  | 16,560,000  | 16,518,480  |
| 과년도 |             |     |              |       |              | 5,000       | 19,497,000  | 9,497,000   | 10,000,000  |
|     |             |     |              |       |              | 0           | 0           | 0           | 0           |
|     |             |     |              |       |              | 2,762,450   | 2,762,450   | 0           | 2,762,450   |
| 계   |             |     |              |       |              | 690,023,150 | 690,023,150 | 589,216,021 | 100,807,129 |

0,000×100=20.02%(이율)

금리 미준용

$$(2,401,760 - 2,000,000) \div 2,000,000 \times 100 = 20.02\% (\text{이율})$$

1금융권 대출 금리 미준용

# 13 결산의 적정 집행 [장기차입금 오류 예시]

부적정 예시

세입결산서

(단위:원)

| 과 목                                      |            |    | 예산액       | 수납액         | 미수납액        | 비고          |
|------------------------------------------|------------|----|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 관                                        | 항          | 목  |           |             |             |             |
| 01                                       | 보육료        | 11 | 보육료       | 300,348,000 | 231,208,240 | 69,139,760  |
|                                          |            | 21 | 경부지원 보육료  |             |             |             |
| 02                                       | 수익자 부담금 수입 | 21 | 선택적 보육활동비 | 7,920,000   | 1,278,000   | 6,642,000   |
|                                          |            | 22 | 기타필요경비    | 12,324,000  | 12,324,000  | 0           |
| 03                                       | 보조금 및 지원금  | 31 | 인건비 보조금   | 7,744,880   | 7,372,170   | 372,710     |
|                                          |            | 32 | 운영 보조금    | 96,421,500  | 96,338,360  | 83,140      |
|                                          |            | 33 | 자본 보조금    | 74,147,000  | 50,124,500  | 24,022,500  |
|                                          |            | 34 | 공공형 운영비   | 3,548,500   | 3,547,500   | 1,000       |
|                                          |            | 35 | 그밖의 지원금   | 0           | 0           | 0           |
|                                          |            | 36 | 자본보조금     | 62,604,000  | 62,589,200  | 14,800      |
| 04                                       | 전입금 및 기부금  | 41 | 전입금       | 5,000,000   | 5,000,000   | 0           |
|                                          |            | 42 | 차입금       | 0           | 0           | 0           |
| 05                                       | 기부금        | 51 | 지정후원금     | 2,000,000   | 2,000,000   | 0           |
|                                          |            | 52 | 비지정후원금    | 96,490,800  | 96,000,000  | 490,800     |
| 장기차입금 한도액: 286,158,240×5년×5%=71,539,560원 |            |    |           |             |             |             |
| 장기차입금 한도 초과                              |            |    |           |             |             |             |
| 08                                       | 감수입        | 81 | 감수입       | 3,213,980   | 3,175,814   | 38,166      |
|                                          |            | 82 | 그밖의감수입    | 0           | 0           | 0           |
| 09                                       | 전년도 이월액    | 91 | 전년도 이월금   | 4,240,750   | 4,240,750   | 0           |
|                                          |            | 92 | 전년도 이월상업비 | 1,364,580   | 1,364,580   | 0           |
| 계                                        |            |    |           | 690,023,150 | 589,216,021 | 100,807,129 |

장기차입금 한도액:  $286,158,240 \times 5\% = 71,539,560$ 원  
장기차입금 한도 초과

부적정 예시

세입결산서

(단위:원)

| 과목                             |           | 예산액                   |         | 수납액        |           | 미수납액        |             | 비고          |  |
|--------------------------------|-----------|-----------------------|---------|------------|-----------|-------------|-------------|-------------|--|
| 과                              | 항         | 목                     |         |            |           |             |             |             |  |
| 거래하신 내용(예금 및 대출)               |           |                       |         |            |           |             |             |             |  |
| 거래일                            |           | 내용                    |         | 찾으신금       |           |             |             |             |  |
| DATE                           |           | CODE                  |         | WITHDRAWAL |           |             |             |             |  |
| 계좌번호                           |           | 123-456-7890 진흥원 어린이  |         |            |           |             |             |             |  |
| ACCOUNT NO.                    |           | "본 통장 가입자는 2015.02.11 |         |            |           |             |             |             |  |
|                                |           | 대중교통 관련 위험 등을 담보      |         |            |           |             |             |             |  |
| 20210228                       |           | 잔액                    |         |            |           |             |             |             |  |
|                                | 33        | 자본보조금                 | 331     | 자본보조금      | 5,000,000 | 5,000,000   |             |             |  |
| 04                             | 전입금 및 기부금 | 41                    | 전입금     | 411        | 전입금       | 0           | 0           | 0           |  |
|                                |           | 42                    | 차입금     | 421        | 단기차입금     | 2,000,000   | 2,000,000   | 0           |  |
|                                |           | 422                   | 장기차입금   | 422        | 장기차입금     | 96,490,800  | 96,000,000  | 490,800     |  |
| 05                             | 기부금       | 51                    | 기부금     | 511        | 지정후원금     | 500,000     | 500,000     |             |  |
|                                |           | 512                   | 비지정후원금  | 512        | 비지정후원금    | 0           | 0           | 0           |  |
| 06                             | 적립금       | 61                    | 적립금     | 611        | 적립금       | 11,264,260  | 11,264,260  | 0           |  |
| 07                             | 과년도 수입    | 71                    | 과년도 수입  | 711        | 과년도수입     | 860,000     | 860,000     | 0           |  |
| 장기차입금 사용처 부적정 (장기차입금 관련 규정 확인) |           |                       |         |            |           |             |             |             |  |
| 08                             | 감수입       | 81                    | 감수입     | 811        | 과년도수입     | 3,213,980   | 3,175,814   | 38,166      |  |
| 09                             | 전년도 이월액   | 91                    | 전년도 이월액 | 911        | 전년도 이월액   | 4,240,750   | 4,240,750   | 0           |  |
|                                |           | 912                   | 전년도 이월액 | 912        | 전년도 이월액   | 1,364,580   | 1,364,580   | 0           |  |
| 계                              |           |                       |         |            |           | 690,023,150 | 589,216,021 | 100,807,129 |  |

장기차입금 사용처 부적정  
(장기차입금 관련 규정 확인)

부적정 예시

세출결산서

(단위:원)

| 과 목                                     |           |     | 예산액             | 예산현액       | 지출액         | 잔액         | 비고         |
|-----------------------------------------|-----------|-----|-----------------|------------|-------------|------------|------------|
| 말기신금액<br>DEPOSIT                        |           |     | 남은금액<br>BALANCE |            |             |            |            |
|                                         |           |     | * 0             |            |             |            |            |
| 부터 1년간 ATM사용, 야간노상강도, ...하는 보험에 가입됩니다." |           |     |                 |            |             |            |            |
|                                         |           |     | * 0             |            |             |            |            |
| 420                                     | 기타필요경비    | 421 | 지출              | 7,744,880  | 7,744,880   | 6,295,800  | 1,449,080  |
| 500                                     | 적립금       | 510 | 적립금             | 511        | 적립금         | 6,000,000  | 0          |
| 600                                     | 상환<br>반환금 | 610 | 차입금상환           | 611        | 단기<br>차입금상환 | 2,401,760  | 0          |
|                                         |           | 612 | 장기<br>차입금상환     | 16,000,000 | 15,538,075  | 461,925    |            |
|                                         |           | 621 | 보조금 반환          | 0          | 0           | 0          |            |
|                                         |           | 622 | 보호자 반환          | 0          | 0           | 0          |            |
|                                         |           | 623 | 법인<br>회계지출금     | 0          | 0           | 0          |            |
| 710                                     | 시설비       | 711 | 시설비             | 24,790,000 | 24,790,000  | 5,000,000  | 9,790,000  |
| 710                                     | 자산<br>조성비 | 712 | 시설장비<br>유지비     | 500,000    | 500,000     | 495,000    | 5,000      |
|                                         |           | 720 | 자산구입비           | 721        | 자산<br>취득비   | 16,560,000 | 16,560,000 |

## 14 결산의 적정 집행 [후원금]

## 세 입 결 산 서

(단위:원)

| 과 목 |                 |    |           | 예산액                             | 수납액         | 미수납액        | 비고         |        |
|-----|-----------------|----|-----------|---------------------------------|-------------|-------------|------------|--------|
| 관   | 항               |    | 목         |                                 |             |             |            |        |
| 04  | 전입금<br>및<br>기부금 | 42 | 차입금       | 421                             | 단기차입금       | 2,000,000   | 2,000,000  | 0      |
|     |                 |    |           | 422                             | 장기차입금       | 0           | 0          | 0      |
| 05  | 기부금             | 51 | 기부금       | 511                             | 지정후원금       | 500,000     | 500,000    | 0      |
|     |                 |    |           | 512                             | 비지정후원금      | 0           | 0          | 0      |
| 06  | 적립금             | 61 | 적립금       | 611                             | 적립금<br>처분수입 | 11,264,260  | 11,264,260 | 0      |
| 07  | 과년도<br>수입       | 71 | 과년도<br>수입 | 711                             | 과년도수입       | 860,000     | 860,000    | 0      |
| 08  | 잡수입             | 81 | 잡수입       | 811                             | 이자수입        | 30,900      | 28,647     | 2,253  |
|     |                 |    |           | 812                             | 그밖의잡수입      | 3,213,980   | 3,175,814  | 38,166 |
| 09  | 전년도<br>이월액      |    |           | 911                             | 전년도 이월금     | 4,240,750   | 4,240,750  | 0      |
|     |                 |    |           | 후원금 수입내역 및 사용결과 보고서 결산 첨부 제출 확인 |             |             |            |        |
| 계   |                 |    |           |                                 | 593,532,350 | 592,927,941 | 604,409    |        |

# 14 결산의 적정 집행 [후원금-예시]

## 후원금 수입 및 사용결과 보고서

### 1. 후원금 수입 명세서

| 연번 | 연월일    | 후원금 종류             | 후원자  | 내역 | 금액      | 비고 |
|----|--------|--------------------|------|----|---------|----|
| 1  | 21.5.3 | 비지정후원금<br>지역사회 후원금 | 00전자 | 1건 | 500,000 |    |
|    |        |                    |      |    |         |    |

### 2. 후원금 사용 명세서

| 연번 | 사용일자    | 사용내역      | 금액      | 산출기초       | 비고 |
|----|---------|-----------|---------|------------|----|
| 1  | 21.5.25 | 보육아동 교재구입 | 500,000 | 5,000×100권 |    |
|    |         |           |         |            |    |

### 3. 후원금 전용계좌

| 금융기관명칭 | 계좌번호         | 예금주      |
|--------|--------------|----------|
| 00은행   | 123-04567-89 | 진흥원 어린이집 |
|        |              |          |
|        |              |          |

## 후원금 관리 대 장

| 번호 | 종류    | 후원자  | 후원목적    | 후원일시     | 내역      |    |    | 지출      | 비고   |
|----|-------|------|---------|----------|---------|----|----|---------|------|
|    |       |      |         |          | 현금      | 현물 | 기타 |         |      |
| 1  | 지정후원금 | 00전자 | 보육환경 개선 | 21.05.03 | 500,000 |    |    | 500,000 | 교재구입 |
| 2  |       |      |         |          |         |    |    |         |      |
| 3  |       |      |         |          |         |    |    |         |      |
| 4  |       |      |         |          |         |    |    |         |      |
| 5  |       |      |         |          |         |    |    |         |      |
| 6  |       |      |         |          |         |    |    |         |      |
| 7  |       |      |         |          |         |    |    |         |      |
| 8  |       |      |         |          |         |    |    |         |      |
| 9  |       |      |         |          |         |    |    |         |      |

# 15 결산의 적정 집행 [적립금처분수입]

## 세 입 결 산 서

(단위:원)

| 과 목                       |                 |    |            | 예산액 | 수납액         | 미수납액       | 비고          |        |  |
|---------------------------|-----------------|----|------------|-----|-------------|------------|-------------|--------|--|
| 관                         | 항               |    | 목          |     |             |            |             |        |  |
| 04                        | 전입금<br>및<br>기부금 | 42 | 차입금        | 421 | 단기차입금       | 2,000,000  | 2,000,000   | 0      |  |
|                           |                 |    |            | 422 | 장기차입금       | 0          | 0           | 0      |  |
| 05                        | 기부금             | 51 | 기부금        | 511 | 지정후원금       | 500,000    | 전액적립금 만기환금금 |        |  |
|                           |                 |    |            | 512 | 비지정후원금      | 0          | 0           | 0      |  |
| 06                        | 적립금             | 61 | 적립금        | 611 | 적립금<br>처분수입 | 11,264,260 | 11,264,260  | 0      |  |
| 07                        | 과년도<br>수입       | 71 | 과년도<br>수입  | 711 | 과년도수입       | 860,000    | 860,000     | 0      |  |
| 08                        | 잡수입             | 81 | 잡수입        | 811 | 이자수입        | 30,900     | 28,647      | 2,253  |  |
|                           |                 |    |            | 812 | 그밖의잡수입      | 3,213,980  | 3,175,814   | 38,166 |  |
| 09                        | 전년도<br>이월액      | 91 | 전년도<br>이월액 | 911 | 전년도 이월금     | 4,240,750  | 4,240,750   | 0      |  |
| 적립금 사업계획서의 목적에 따라 재산조성비(사 |                 |    |            |     |             |            |             |        |  |
| 계                         |                 |    |            |     |             |            |             |        |  |

전액적립금 만기환금금



적립금 사업계획서의 목적에 따라 자산조성비(시설비, 시설장비유지비, 자산취득비) 사용 여부 확인

## 세 출 결 산 서

(단위:원)

| 과 목 |            |     |       |     | 예산액         | 예산현액       | 지출액        | 잔액         | 비고     |  |
|-----|------------|-----|-------|-----|-------------|------------|------------|------------|--------|--|
| 관   |            | 항   | 목     |     |             |            |            |            |        |  |
| 600 | 상환·<br>반환금 | 610 | 차입금상환 | 611 | 단기<br>차입금상환 | 2,085,400  | 2,085,400  | 2,078,542  | 6,858  |  |
|     |            |     |       | 612 | 장기<br>차입금상환 | 0          | 0          | 0          | 0      |  |
|     |            | 620 | 반환금   | 621 | 보조금 반환      | 0          | 0          | 0          | 0      |  |
|     |            |     |       | 622 | 보호자 반환      | 0          | 0          | 0          | 0      |  |
|     |            |     |       | 623 | 법인<br>회계전출금 | 0          | 0          | 0          | 0      |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
| 700 | 재산<br>조성비  | 710 | 시설비   | 711 | 시설비         | 5,000,000  | 5,000,000  | 5,000,000  | 0      |  |
|     |            |     |       | 712 | 시설장비<br>유지비 | 500,000    | 500,000    | 500,000    | 0      |  |
|     |            | 720 | 자산구입비 | 721 | 자산<br>취득비   | 12,621,500 | 12,621,500 | 12,565,600 | 55,900 |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
| 800 | 과년도<br>지출  | 810 | 과년도지출 | 811 | 과년도지출       | 1,364,580  | 1,364,580  | 1,364,580  | 0      |  |
| 900 | 잡지출        | 910 | 잡지출   | 911 | 잡지출         | 0          | 0          | 0          | 0      |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |
|     |            |     |       |     |             |            |            |            |        |  |

2,761,560

3,837,632

# 15 결산의 적정 집행 [적립금처분수입]

## 적립금 적립 및 사용계획서

진흥원 어린이집

☐ 적립목적: 노후 통학 차량에 대한 차량 구입

☐ 적립개요

| 사업종류  | 적립기간       | 총적립액       | 예탁기관 | 산출기초         | 비고 |
|-------|------------|------------|------|--------------|----|
| 차량 구입 | 17.1~21.12 | 10,800,000 | 00은행 | 180,000×60개월 |    |

☐ 연도별 적립액

| 합계         | 1차연도<br>(2017년) | 2차연도<br>(2018년) | 3차연도<br>(2019년) | 4차연도<br>(2020년) | 5차연도<br>(2021년) | 산출기초         | 비고 |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|----|
| 10,800,000 | 2,160,000       | 2,160,000       | 2,160,000       | 2,160,000       | 2,160,000       | 2,160,000×5년 |    |

☐ 적립금 사용계획

| 사업일시(예정) | 세 출 항 목 |       |       | 사업내용    | 집행 예정액     | 비고 |
|----------|---------|-------|-------|---------|------------|----|
|          | 관       | 항     | 목     |         |            |    |
| 22.2     | 재산조성비   | 자산구입비 | 자산취득비 | 통학차량 구입 | 10,800,000 |    |

☐ 기대효과

☐ 노후 차량 교체에 대한 사전 적립으로 향후 대규모 비용 지출에 대한 안정적 기관운영

붙임. 1. 적립 필요성 소명 자료 1부.

2. 견적서 1부

## 총 계 정 원 장

목 : 적립금 처분수입

| 년/월/일    | 적 요             | 증빙서<br>번호 | 예산         | 수입금액       | 지출금액 | 잔 액 |
|----------|-----------------|-----------|------------|------------|------|-----|
|          | [예산액]           |           | 11,264,260 |            |      |     |
| 21/12/31 | 적립금 만기환급금, 00은행 | 1764      |            | 11,264,260 |      |     |
|          | [월계]            |           |            | 11,264,260 |      |     |
|          | [누계]            |           | 11,264,260 | 11,264,260 |      | 0   |

## 총 계 정 원 장

목 : 자산취득비

| 년/월/일    | 적 요                   | 증빙서<br>번호 | 예산         | 수입금액 | 지출금액       | 잔 액        |
|----------|-----------------------|-----------|------------|------|------------|------------|
|          | [예산액]                 |           | 12,621,500 |      |            |            |
| 21/03/20 | [자산취득비] 복사기 구입비       | 12        |            |      | 500,000    |            |
|          | [월계]                  |           |            |      | 500,000    |            |
|          | [누계]                  |           | 12,621,500 |      | 500,000    | 12,121,500 |
| 21/05/26 | [자산취득비] 식기건조기 구입비     | 211       |            |      | 565,600    |            |
|          | [월계]                  |           |            |      | 565,600    |            |
|          | [누계]                  |           | 12,621,500 |      | 1,065,600  | 11,555,900 |
| 22/2/25  | [자산취득비] 통학차량 구입비(일시금) | 1251      |            |      | 11,500,000 |            |
|          | [월계]                  |           |            |      | 11,500,000 |            |
|          | [누계]                  |           | 12,621,500 |      | 12,565,600 | 55,900     |

# 16 결산의 적정 집행 [전년도이월사업비/과년도지출]

## 세 입 결 산 서

(단위:원)

| 과 목 |                 |    |            | 예산액 | 수납액          | 미수납액        | 비고          |         |  |
|-----|-----------------|----|------------|-----|--------------|-------------|-------------|---------|--|
| 관   | 항               |    | 목          |     |              |             |             |         |  |
| 04  | 전입금<br>및<br>기부금 | 42 | 차입금        | 421 | 단기차입금        | 2,000,000   | 2,000,000   | 0       |  |
|     |                 |    |            | 422 | 장기차입금        | 0           | 0           | 0       |  |
| 05  | 기부금             | 51 | 기부금        | 511 | 지정후원금        | 500,000     | 500,000     | 0       |  |
|     |                 |    |            | 512 | 비지정후원금       | 0           | 0           | 0       |  |
| 06  | 적립금             | 61 | 적립금        | 611 | 적립금<br>처분수입  | 11,264,260  | 11,264,260  | 0       |  |
| 07  | 과년도<br>수입       | 71 | 과년도<br>수입  | 711 | 과년도수입        | 860,000     | 860,000     | 0       |  |
| 08  | 잡수입             | 81 | 잡수입        | 811 | 이자수입         | 30,900      | 28,647      | 2,253   |  |
|     |                 |    |            | 812 | 그밖의잡수입       | 3,213,980   | 3,175,814   | 38,166  |  |
| 09  | 전년도<br>이월액      | 91 | 전년도<br>이월액 | 911 | 전년도 이월금      | 4,240,750   | 4,240,750   | 0       |  |
|     |                 |    |            | 912 | 전년도<br>이월사업비 | 1,364,580   | 1,364,580   | 0       |  |
| 계   |                 |    |            |     |              | 593,532,350 | 592,927,941 | 604,409 |  |

## 세 출 결 산 서

(단위:원)

| 과 목  |        |      |       |              |            | 예산액         | 예산현액        | 지출액         | 잔액        | 비고 |
|------|--------|------|-------|--------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|----|
| 관    | 항      | 목    | 구분    | 구분           | 구분         |             |             |             |           |    |
| 600  | 상환·반환금 | 610  | 차입금상환 | 611 단기 차입금상환 | 2,085,400  | 2,085,400   | 2,078,542   | 6,858       |           |    |
|      |        |      |       | 612 장기 차입금상환 | 0          | 0           | 0           | 0           |           |    |
|      |        | 620  | 반환금   | 621 보조금 반환   | 0          | 0           | 0           | 0           |           |    |
|      |        |      |       | 622 보호자 반환   | 0          | 0           | 0           | 0           |           |    |
|      |        |      |       | 623 법인 회계전출금 | 0          | 0           | 0           | 0           |           |    |
|      |        |      |       |              |            |             |             |             |           |    |
| 700  | 재산 조성비 | 710  | 시설비   | 711 시설비      | 5,000,000  | 5,000,000   | 5,000,000   | 0           |           |    |
|      |        |      |       | 712 시설장비 유지비 | 500,000    | 500,000     | 500,000     | 0           |           |    |
|      |        | 720  | 자산구입비 | 721 자산 취득비   | 12,621,500 | 12,621,500  | 12,565,600  | 55,900      |           |    |
|      |        |      |       |              |            |             |             |             |           |    |
| 800  | 과년도 지출 | 810  | 과년도지출 | 811 과년도지출    | 1,364,580  | 1,364,580   | 1,364,580   | 0           |           |    |
| 900  | 잡지출    | 910  | 잡지출   | 911          |            |             |             |             |           |    |
| 1000 | 예비비    | 1010 | 예비비   | 1011         |            |             |             |             |           |    |
| 계    |        |      |       |              |            | 593,532,350 | 593,532,350 | 589,694,718 | 3,837,632 |    |

운영 위원회 보고 내역 확인

# 17 결산의 적정 집행 (퇴직금 및 퇴직적립금)

## 대표자겸 원장

## 세 출 결 산 서

## 적정적립

(단위:원)

| 과 목 |     |                  | 예산액         | 예산현액        | 지출액         | 잔액      | 비고 |
|-----|-----|------------------|-------------|-------------|-------------|---------|----|
| 관   | 항   | 목                |             |             |             |         |    |
| 100 | 110 | 원장인건비            |             |             |             |         |    |
|     |     | 111 원장급여         | 40,542,000  | 40,542,000  | 40,542,000  | 0       |    |
|     |     | 112 원장수당         | 2,700,000   | 2,700,000   | 2,700,000   | 0       |    |
|     | 120 | 보육교직원 인건비        |             |             |             |         |    |
|     |     | 121 보육교직원급여      | 289,397,520 | 289,397,520 | 289,160,300 | 237,220 |    |
|     |     | 122 보육교직원수당      | 6,200,000   | 6,200,000   | 6,200,000   | 0       |    |
|     | 130 | 기타인건비            | 1,247,100   | 1,247,100   | 1,163,960   | 83,140  |    |
|     | 140 | 기관부담금            |             |             |             |         |    |
|     |     | 141 법정부담금        | 33,927,590  | 33,927,590  | 33,726,790  | 200,800 |    |
|     |     | 142 퇴직금 및 퇴직적립금  | 24,633,130  | 24,633,130  | 24,632,350  | 780     |    |
| 200 | 210 | 수용비및수수료          | 14,644,000  | 14,644,000  | 14,597,490  | 46,510  |    |
|     |     | 212 공공요금 및 제세공과금 | 8,450,000   | 8,450,000   | 8,438,790   | 11,210  |    |
|     | 215 | 차량비              | 3,600,000   | 3,600,000   | 3,590,000   | 10,000  |    |
|     |     | 216 복리후생비        | 4,654,000   | 4,654,000   | 4,590,000   | 64,000  |    |
|     |     | 217 기타운영비        | 2,700,000   | 2,700,000   | 2,684,396   | 15,604  |    |
|     | 220 | 업무추진비            |             |             |             |         |    |
|     |     | 221 업무추진비        | 700,000     | 700,000     | 689,250     | 10,750  |    |
|     |     | 222 직책급          | 3,360,000   | 3,360,000   | 3,360,000   | 0       |    |
|     |     | 223 회의비          | 600,000     | 600,000     | 589,680     | 10,320  |    |

$$(289,160,300 + 6,200,000) \times 1/12 = 24,613,358$$

## 고용원장

## 세 출 결 산 서

## 적립부족

(단위:원)

| 과 목 |     |                  | 예산액         | 예산현액        | 지출액         | 잔액      | 비고 |
|-----|-----|------------------|-------------|-------------|-------------|---------|----|
| 관   | 항   | 목                |             |             |             |         |    |
| 100 | 110 | 원장인건비            |             |             |             |         |    |
|     |     | 111 원장급여         | 40,542,000  | 40,542,000  | 40,542,000  | 0       |    |
|     |     | 112 원장수당         | 2,700,000   | 2,700,000   | 2,700,000   | 0       |    |
|     | 120 | 보육교직원 인건비        |             |             |             |         |    |
|     |     | 121 보육교직원급여      | 289,397,520 | 289,397,520 | 289,160,300 | 237,220 |    |
|     |     | 122 보육교직원수당      | 6,200,000   | 6,200,000   | 6,200,000   | 0       |    |
|     | 130 | 기타인건비            | 1,247,100   | 1,247,100   | 1,163,960   | 83,140  |    |
|     | 140 | 기관부담금            |             |             |             |         |    |
|     |     | 141 법정부담금        | 33,927,590  | 33,927,590  | 33,726,790  | 200,800 |    |
|     |     | 142 퇴직금 및 퇴직적립금  | 24,633,130  | 24,633,130  | 24,632,350  | 780     |    |
| 200 | 210 | 수용비및수수료          | 14,644,000  | 14,644,000  | 14,597,490  | 46,510  |    |
|     |     | 212 공공요금 및 제세공과금 | 8,450,000   | 8,450,000   | 8,438,790   | 11,210  |    |
|     | 215 | 차량비              | 3,600,000   | 3,600,000   | 3,590,000   | 10,000  |    |
|     |     | 216 복리후생비        | 4,654,000   | 4,654,000   | 4,590,000   | 64,000  |    |
|     |     | 217 기타운영비        | 2,700,000   | 2,700,000   | 2,684,396   | 15,604  |    |
|     | 220 | 업무추진비            |             |             |             |         |    |
|     |     | 221 업무추진비        | 700,000     | 700,000     | 689,250     | 10,750  |    |
|     |     | 222 직책급          | 3,360,000   | 3,360,000   | 3,360,000   | 0       |    |
|     |     | 223 회의비          | 600,000     | 600,000     | 589,680     | 10,320  |    |

$$(40,542,000 + 2,700,000 + 289,160,300 + 6,200,000 + 3,360,000) \times 1/12 = 28,496,858$$

- 22년 퇴직금을 23년 3월 이후 적립 내용 확인
- 주 15시간 미만 근로자(퇴직금 미적립 대상) 해당분 확인
- 4대보험 지출시 계정 구분 오류 확인
- 1년 미만 퇴직자의 퇴직금 반환금을 퇴직적립금(목)으로 여입금액 확인
- 수당 미반영 적립 확인
- 변동된 급여 미반영 적립 내용 확인

## 대표자겸 원장

## 세 출 결 산 서

## 과다적립

(단위:원)

| 과 목 |     |                  | 예산액         | 예산현액        | 지출액         | 잔액      | 비고 |
|-----|-----|------------------|-------------|-------------|-------------|---------|----|
| 관   | 항   | 목                |             |             |             |         |    |
| 100 | 110 | 원장인건비            |             |             |             |         |    |
|     |     | 111 원장급여         | 40,542,000  | 40,542,000  | 40,542,000  | 0       |    |
|     |     | 112 원장수당         | 2,700,000   | 2,700,000   | 2,700,000   | 0       |    |
|     | 120 | 보육교직원 인건비        |             |             |             |         |    |
|     |     | 121 보육교직원급여      | 289,397,520 | 289,397,520 | 289,160,300 | 237,220 |    |
|     |     | 122 보육교직원수당      | 6,200,000   | 6,200,000   | 6,200,000   | 0       |    |
|     | 130 | 기타인건비            | 1,247,100   | 1,247,100   | 1,163,960   | 83,140  |    |
|     | 140 | 기관부담금            |             |             |             |         |    |
|     |     | 141 법정부담금        | 33,927,590  | 33,927,590  | 33,726,790  | 200,800 |    |
|     |     | 142 퇴직금 및 퇴직적립금  | 27,699,170  | 27,699,170  | 27,698,390  | 780     |    |
| 200 | 210 | 수용비및수수료          | 14,644,000  | 14,644,000  | 14,597,490  | 46,510  |    |
|     |     | 212 공공요금 및 제세공과금 | 8,450,000   | 8,450,000   | 8,438,790   | 11,210  |    |
|     | 215 | 차량비              | 3,600,000   | 3,600,000   | 3,590,000   | 10,000  |    |
|     |     | 216 복리후생비        | 4,654,000   | 4,654,000   | 4,590,000   | 64,000  |    |
|     |     | 217 기타운영비        | 2,700,000   | 2,700,000   | 2,684,396   | 15,604  |    |
|     | 220 | 업무추진비            |             |             |             |         |    |
|     |     | 221 업무추진비        | 700,000     | 700,000     | 689,250     | 10,750  |    |
|     |     | 222 직책급          | 3,360,000   | 3,360,000   | 3,360,000   | 0       |    |
|     |     | 223 회의비          | 600,000     | 600,000     | 589,680     | 10,320  |    |

$$(289,160,300 + 6,200,000) \times 1/12 = 24,613,358$$

- 21년 퇴직금을 22년 3월 이후 적립 여부 확인
- 육아휴직자or육아기단축근로자로 인한 퇴직금 적립내용 확인
- 퇴직금 수수료를 수용비 및 수수료가 아닌 퇴직금 및 퇴직적립금으로 항목 구분 여부 확인
- 차량기타인건비지출시기타필요경비지출(목)으로지출 여부확인
- 4대보험 지출시 계정구분 오류 확인

# 18 결산의 적정 집행 [보조금(차량지원금/차량비)]

## 세 출 결 산 서

(단위:원)

| 과 목 |              |     | 예산액       | 예산현액        | 지출액        | 잔액          | 비고          |             |            |            |
|-----|--------------|-----|-----------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 관   | 항            | 목   |           |             |            |             |             |             |            |            |
| 100 | 인건비          | 110 | 원장인건비     | 111         | 원장급여       | 40,542,000  | 40,542,000  | 40,542,000  | 0          |            |
|     |              |     | 112       | 원장수당        | 2,700,000  | 2,700,000   | 2,700,000   | 0           |            |            |
|     |              | 120 | 보육교직원 인건비 | 121         | 보육교직원급여    | 289,397,520 | 289,397,520 | 289,160,300 | 237,220    |            |
|     |              |     | 122       | 보육교직원수당     | 6,200,000  | 6,200,000   | 6,200,000   | 0           |            |            |
|     |              | 130 | 기타인건비     | 131         | 기타인건비      | 1,247,100   | 1,247,100   | 1,163,960   | 83,140     |            |
|     |              | 140 | 기관부담금     | 141         | 법정부담금      | 33,927,590  | 33,927,590  | 33,726,790  | 200,800    |            |
|     |              |     | 142       | 퇴직금 및 퇴직적립금 | 24,633,130 | 24,633,130  | 24,632,350  | 780         |            |            |
|     |              | 200 | 운영비       | 210         | 관리운영비      | 211         | 수용비및수수료     | 14,644,000  | 14,644,000 | 14,597,490 |
| 212 | 공공요금 및 제세공과금 |     |           |             |            | 8,450,000   | 8,450,000   | 8,438,790   | 11,210     |            |
| 213 | 연료비          |     |           |             |            | 0           | 0           | 0           | 0          |            |
| 214 | 여비           |     |           |             |            | 600,000     | 600,000     | 580,000     | 20,000     |            |
| 215 | 차량비          |     |           |             |            | 3,600,000   | 3,600,000   | 3,590,000   | 10,000     |            |
| 216 | 복리후생비        |     |           |             |            | 4,654,000   | 4,654,000   | 4,590,000   | 64,000     |            |
| 217 | 기타운영비        |     |           |             |            | 2,700,000   | 2,700,000   | 2,684,396   | 15,604     |            |
| 220 | 업무추진비        |     |           | 221         | 업무추진비      | 700,000     | 700,000     | 689,250     | 10,750     |            |
|     |              |     |           | 222         | 직책급        | 3,360,000   | 3,360,000   | 3,360,000   | 0          |            |
|     |              |     |           | 223         | 회의비        | 600,000     | 600,000     | 589,680     | 10,320     |            |

## 총계정원장

목 : 그 밖의 지원금

| 년/월/일    | 적 요                 | 증빙서<br>번호 | 예산         | 수입금액 | 지출금액       | 잔 액    |
|----------|---------------------|-----------|------------|------|------------|--------|
|          | [예산액]               |           | 62,604,000 |      |            |        |
| .        | .                   | .         | .          | .    | .          | .      |
| .        | .                   | .         | .          | .    | .          | .      |
| .        | .                   | .         | .          | .    | .          | .      |
| 22/02/26 | [차량지원금] 2월분 차량비 지원금 | 211       |            |      | 200,000    |        |
|          | [월계]                |           |            |      | 5,210,000  |        |
|          | [누계]                |           | 62,604,000 |      | 62,589,200 | 14,800 |

차량 보조금 지원 여부 확인하여 연간 보조금 이상 사용 여부 확인

# 19 결산의 적정 집행 [업무추진비(항)]

세 출 결 산 서

(단위:원)

| 과 목 |              |     | 예산액   | 예산현액        | 지출액         | 잔액          | 비고          |            |            |
|-----|--------------|-----|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 관   | 항            | 목   |       |             |             |             |             |            |            |
| 100 | 인건비          | 110 | 111   | 원장급여        | 40,542,000  | 40,542,000  | 40,542,000  | 0          |            |
|     |              |     | 112   | 원장수당        | 2,700,000   | 2,700,000   | 2,700,000   | 0          |            |
|     |              | 120 | 121   | 보육교직원 인건비   | 289,397,520 | 289,397,520 | 289,160,300 | 237,220    |            |
|     |              |     | 122   | 보육교직원수당     | 6,200,000   | 6,200,000   | 6,200,000   | 0          |            |
|     |              | 130 | 기타인건비 | 1,247,100   | 1,247,100   | 1,163,960   | 83,140      |            |            |
|     |              | 140 | 141   | 법정부담금       | 33,927,590  | 33,927,590  | 33,726,790  | 200,800    |            |
|     |              |     | 142   | 퇴직금 및 퇴직적립금 | 24,633,130  | 24,633,130  | 24,632,350  | 780        |            |
|     |              | 200 | 운영비   | 210         | 211         | 수용비및수수료     | 14,644,000  | 14,644,000 | 14,597,490 |
| 212 | 공공요금 및 제세공과금 |     |       |             | 8,450,000   | 8,450,000   | 8,438,790   | 11,210     |            |
| 213 | 연료비          |     |       |             | 0           | 0           | 0           | 0          |            |
| 214 | 여비           |     |       |             | 600,000     | 600,000     | 580,000     | 20,000     |            |
| 215 | 차량비          |     |       |             | 3,600,000   | 3,600,000   | 3,590,000   | 10,000     |            |
| 220 | 221          |     |       | 업무추진비       | 700,000     | 700,000     | 689,250     | 10,750     |            |
|     | 222          |     |       | 직책급         | 3,360,000   | 3,360,000   | 3,360,000   | 0          |            |
|     | 223          |     |       | 회의비         | 600,000     | 600,000     | 589,680     | 10,320     |            |
|     | 224          |     |       | 사무실행비       | 0           | 0           | 0           | 0          |            |
|     | 225          |     |       | 사무실행비       | 0           | 0           | 0           | 0          |            |

지자체 업무추진비 한도 관련 규정 확인

세 출 결 산 서

(단위:원)

| 부적정 예시               |     |       | 목     |               | 예산액             | 예산현액       | 지출액        | 잔액         | 비고      |  |
|----------------------|-----|-------|-------|---------------|-----------------|------------|------------|------------|---------|--|
|                      |     |       |       |               |                 |            |            |            |         |  |
| 200                  | 운영비 | 210   | 관리운영비 | 211           | 수용비및수수료         | 14,644,000 | 14,644,000 | 14,597,490 | 46,510  |  |
|                      |     |       |       | 212           | 공공요금<br>및 제세공과금 | 8,450,000  | 8,450,000  | 8,438,790  | 11,210  |  |
|                      |     |       |       | 213           | 연료비             | 0          | 0          | 0          | 0       |  |
|                      |     |       |       | 214           | 여비              | 240,000    | 240,000    | 220,000    | 20,000  |  |
|                      |     |       |       | 215           | 차량비             | 5,000,000  | 5,000,000  | 4,635,000  | 365,000 |  |
|                      |     |       |       | 216           | 복리후생비           | 4,654,000  | 2,254,000  | 2,254,000  | 0       |  |
|                      |     |       |       | 217           | 기타운영비           | 20,160,000 | 20,160,000 | 20,035,524 | 124,476 |  |
|                      | 220 | 업무추진비 | 221   | 업무추진비         | 700,000         | 700,000    | 689,250    | 10,750     |         |  |
|                      |     |       | 222   | 직책급           | 6,000,000       | 8,400,000  | 8,400,000  | 0          |         |  |
|                      |     |       | 223   | 회의비           | 600,000         | 600,000    | 589,680    | 10,320     |         |  |
|                      |     |       | 311   | 교직원<br>연수·연구비 | 5,600,000       | 5,600,000  | 1,590,000  | 4,010,000  |         |  |
| 업무추진비(항) 과목전용 불가 부적정 |     |       |       |               | 197,590         | 2,195,590  | 30,002,000 |            |         |  |
| 300                  | 활동비 | 310   | 보육활동비 | 313           | 행사비             | 0          | 0          | 0          | 0       |  |
|                      |     |       |       | 314           | 영유아<br>복리비      | 0          | 0          | 0          | 0       |  |
|                      |     |       |       |               |                 |            |            |            |         |  |

부적정 예시

업무추진비(항) 과목전용 불가 부적정

## 20 결산의 적정 집행 (교재교구비)

## 세 출 결 산 서

(단위:원)

| 과 목 |             |                  |                  | 예산액                     | 예산현액       | 지출액        | 잔액                | 비고      |
|-----|-------------|------------------|------------------|-------------------------|------------|------------|-------------------|---------|
| 관   | 항           | 목                |                  |                         |            |            |                   |         |
| 300 | 보육<br>활동비   | 310              | 기본<br>보육활동비      | 311 교직원<br>연수·연구비       | 5,600,000  | 5,600,000  | 5,590,000         | 10,000  |
|     |             |                  |                  | 312 <b>교재<br/>교구구입비</b> | 32,197,590 | 32,197,590 | <b>32,195,590</b> | 2,000   |
|     |             |                  |                  | 313 행사비                 | 8,000,000  | 8,000,000  | 7,989,540         | 10,460  |
|     |             |                  |                  | 314 영유아<br>복리비          | 700,000    | 700,000    | 695,800           | 4,200   |
| 300 | 보육<br>활동비   | 310              | 기본<br>보육활동비      | 315 급식·간식<br>재료비        | 62,277,500 | 62,277,500 | 62,172,070        | 105,430 |
| 400 | 수익자<br>부담경비 | 410 선택적<br>보육활동비 | 411 특별활동비<br>지출  | 12,324,000              | 12,324,000 | 12,324,000 | 0                 |         |
|     |             | 420 기타필요경비       | 421 기타필요경비<br>지출 | 7,744,880               | 7,744,880  | 7,573,990  | 170,890           |         |
| 500 | 적립금         | 510              | 적립금              | 511 적립금                 | 2,400,000  | 2,400,000  | 2,400,000         | 0       |
|     |             | 610              | 차입금상환            | 611 단기<br>차입금상환         | 2,085,400  | 2,085,400  | 2,078,542         | 6,858   |
|     |             |                  |                  | 612 장기<br>차입금상환         | 0          | 0          | 0                 | 0       |

연간 교재교구비 사용 금액이 과소집행 되지 않았는지 확인

## 세 출 결 산 서

(단위:원)

| 과 목 |   |   | 예산액 | 예산현액 | 지출액 | 잔액 | 비고 |
|-----|---|---|-----|------|-----|----|----|
| 관   | 항 | 목 |     |      |     |    |    |

## 총계정원장

목 : 그 밖의 지원금

| 년/월/일    | 적 요                    | 증빙서<br>번호 | 예산         | 수입금액             | 지출금액 | 잔 액        |
|----------|------------------------|-----------|------------|------------------|------|------------|
|          | [예산액]                  |           | 30,429,820 |                  |      |            |
|          | .                      | .         | .          | .                | .    | .          |
|          | .                      | .         | .          | .                | .    | .          |
| 21/04/06 | [교재교구지원금] 22년 교재교구 지원금 | 210       |            | <b>1,200,000</b> |      | 26,450,680 |

2,195,590 (교재교구 지출 금액)-1,200,000 (교재교구지원금)=995,590  
 995,590÷70명÷12개월=1,185원(권장단가: 아동1인당 월 7,000원이상)

|     |           |     |             |                         |            |            |                  |            |  |
|-----|-----------|-----|-------------|-------------------------|------------|------------|------------------|------------|--|
| 300 | 보육<br>활동비 | 310 | 기본<br>보육활동비 | 311 교직원<br>연수·연구비       | 5,600,000  | 5,600,000  | 1,590,000        | 4,010,000  |  |
|     |           |     |             | 312 <b>교재<br/>교구구입비</b> | 32,197,590 | 32,197,590 | <b>2,195,590</b> | 30,002,000 |  |
|     |           |     |             | 313 행사비                 | 0          | 0          | 0                | 0          |  |
|     |           |     |             | 314 영유아<br>복리비          | 0          | 0          | 0                | 0          |  |

# 21 결산의 적정 집행 (급식 · 간식재료비)

## 세 출 결 산 서

(단위:원)

| 과 목                                                  |          |     | 예산액       | 예산현액       | 지출액        | 잔액         | 비고      |
|------------------------------------------------------|----------|-----|-----------|------------|------------|------------|---------|
| 관                                                    | 항        | 목   |           |            |            |            |         |
| 영아(15)+유아(58)+보육교직원(15)<br>22년 보육일수: 약249일(토요 보육제외시) |          |     |           |            | 5,590,000  | 10,000     |         |
| 300                                                  | 활동비      | 310 | 보육활동비     |            | 2,195,590  | 2,000      |         |
|                                                      |          | 313 | 행사비       | 8,000,000  | 8,000,000  | 7,989,540  | 10,460  |
|                                                      |          | 314 | 영유아 복리비   | 700,000    | 700,000    | 695,800    | 4,200   |
| 300                                                  | 보육 활동비   | 310 | 기본 보육활동비  | 62,277,500 | 62,277,500 | 62,172,070 | 105,430 |
| 400                                                  | 수익자 부담경비 | 410 | 선택적 보육활동비 | 12,324,000 | 12,324,000 | 12,324,000 | 0       |
|                                                      |          | 411 | 특별활동비 지출  |            |            |            |         |

지자체 급식비 지원: 아동1인당 월 7,400원(예시)  
(영아: 2,270원이상, 유아: 2,870원이상 지출)

$62,172,070 \div 88\text{명} \div 249\text{일} = 2,837\text{원}$  (평균 2,767원이상 집행으로 적정)

영아:  $2,270\text{원} \times 15\text{명} \times 249\text{일} = 8,478,450$   
 유아:  $2,870\text{원} \times 58\text{명} \times 249\text{일} = 41,448,540$   
 보육교직원:  $2,870\text{원} \times 15\text{명} \times 249\text{일} = 10,719,450$   
 $60,646,440\text{원} \div 88\text{명} \div 249\text{일} = 2,767\text{원}$  (평균)

외계인불금

## 부적정 예시

## 세 출 결 산 서

(단위:원)

| 과 목 |          |     | 예산액       | 예산현액       | 지출액        | 잔액         | 비고         |
|-----|----------|-----|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 관   | 항        | 목   |           |            |            |            |            |
| 300 | 보육 활동비   | 310 | 기본 보육활동비  | 62,277,500 | 62,277,500 | 41,677,632 | 20,599,868 |
|     |          | 315 | 급식·간식 재료비 |            |            |            |            |
| 400 | 수익자 부담경비 | 410 | 선택적 보육활동비 | 12,324,000 | 12,324,000 | 12,199,200 | 124,800    |
|     |          | 420 | 기타필요경비 지출 | 7,744,880  | 7,744,880  | 6,295,800  | 1,449,080  |
| 500 |          |     |           |            | 6,000,000  | 0          |            |
|     |          | 611 | 단기 차입금상환  | 2,401,760  | 2,401,760  | 2,401,760  | 0          |
|     |          | 612 | 장기 차입금상환  | 16,000,000 | 16,000,000 | 15,538,075 | 461,925    |
| 600 | 상환·반환금   | 621 | 보조금 반환    | 0          | 0          | 0          | 0          |
|     |          | 622 | 보호자 반환    | 0          | 0          | 0          | 0          |

영아(15)+유아(58)+보육교직원(15)

$41,677,632 \div 88\text{명} \div 249\text{일} = 1,902\text{원}$  (평균 2,397원미만지출로 부적정)

영아 1,900원이상, 유아 2,500원이상, 지자체 지원금 無 경우,

영아 :  $1,900\text{원} \times 15\text{명} \times 249\text{일} = 7,096,500$

유아 :  $2,500\text{원} \times 58\text{명} \times 249\text{일} = 36,105,000$

보육교직원:  $2,500\text{원} \times 15\text{명} \times 249\text{일} = 9,337,500$

$52,539,000 \div 88 \div 249 = 2,397\text{원}$  (평균)



## 세 출 결 산 서

| 과 목  |          |      |           |      | 예산액       | 예산현액        | 지출액         | 잔액          | 비고          |  |
|------|----------|------|-----------|------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| 관    | 항        |      | 목         |      |           |             |             |             |             |  |
| 300  | 보육 활동비   | 310  | 기본 보육활동비  | 315  | 급식·간식 재료비 | 62,277,500  | 62,277,500  | 41,677,632  | 20,599,868  |  |
| 400  | 수익자 부담경비 | 410  | 선택적 보육활동비 | 411  | 특별활동비 지출  | 12,324,000  | 12,324,000  | 12,111,200  | 124,800     |  |
|      |          | 420  | 기타필요경비    | 421  | 기타필요경비 지출 | 7,744,880   | 7,744,880   | 6,111,800   | 1,449,080   |  |
| 500  | 적립금      | 510  | 적립금       | 511  | 적립금       | 6,000,000   | 6,000,000   | 6,000,000   | 0           |  |
| 600  | 상환·반환금   | 610  | 차입금상환     | 611  | 단기 차입금상환  | 2,401,760   | 2,401,760   | 2,401,760   | 0           |  |
|      |          |      |           | 612  | 장기 차입금상환  | 16,000,000  | 16,000,000  | 15,538,075  | 461,925     |  |
|      |          | 620  | 반환금       | 621  | 보조금 반환    | 0           | 0           | 0           | 0           |  |
|      |          |      |           | 622  | 보호자 반환    | 0           | 0           | 0           | 0           |  |
|      |          |      |           | 623  | 법인 회계건출금  | 0           | 0           | 0           | 0           |  |
| 700  | 재산 조성비   | 710  | 시설비       | 711  | 시설비       | 24,790,000  | 24,790,000  | 5,000,000   | 19,790,000  |  |
|      |          |      |           | 712  | 시설장비      | 500,000     | 500,000     | 495,000     | 5,000       |  |
|      |          | 720  |           |      |           |             |             |             |             |  |
| 800  | 과년도 지출   | 810  | 과년도지출     | 811  | 과년도지출     | 19,497,000  | 19,497,000  | 9,497,000   | 10,000,000  |  |
| 900  | 잠지출      | 910  | 잠지출       | 911  | 잠지출       | 0           | 0           | 0           | 0           |  |
| 1000 | 예비비      | 1010 | 예비비       | 1011 | 예비비       | 2,762,450   | 2,762,450   | 0           | 2,762,450   |  |
| 계    |          |      |           |      |           | 690,023,150 | 690,023,150 | 589,216,021 | 100,807,129 |  |

## ○○○어린이집

☐ 집행내역

|                       |     |  |
|-----------------------|-----|--|
| 적립금액<br>(차입금액)<br>(A) |     |  |
|                       | 계약일 |  |
|                       |     |  |

□ 관련사진

붙임 세금계산서 1부.

## 출처: 경기도

## 적립금(장기차입금 상환) 관리대장

○○○어린이집

□ 추 판

(단위 : 천원)

| 사업명 | 적립기간<br>(상환기간)    | 금융기관 및<br>계좌번호 | 최초 적립일<br>(차입일) | 비 고 |
|-----|-------------------|----------------|-----------------|-----|
|     | 20<br>- 20<br>(년) |                | 20 . . .        |     |

☐ 적립(상환) 세부내역

(단위 : 천원)

[illegible]

\* 전립선암은 위암만 기재하되, 1년단위로 이차액 기재

# 24 결산의 적정 집행 (자산취득비)

## 세 출 결 산 서

(단위: 원)

| 과 목  |         |      |       |      | 예산액      | 예산현액        | 지출액         | 잔액          | 비고        |  |
|------|---------|------|-------|------|----------|-------------|-------------|-------------|-----------|--|
| 관    | 항       |      | 목     |      |          |             |             |             |           |  |
| 600  | 상환. 반환금 | 610  | 차입금상환 | 611  | 단기 차입금상환 | 2,085,400   | 2,085,400   | 2,078,542   | 6,858     |  |
|      |         |      |       | 612  | 장기 차입금상환 | 0           | 0           | 0           | 0         |  |
|      |         | 620  | 반환금   | 621  | 보조금 반환   | 0           | 0           | 0           | 0         |  |
|      |         |      |       | 622  | 보호자 반환   | 0           | 0           | 0           | 0         |  |
|      |         |      |       | 623  | 법인 회계전출금 | 0           | 0           | 0           | 0         |  |
| 700  | 재산 조성비  | 710  | 시설비   | 711  | 시설비      | 5,000,000   | 5,000,000   | 5,000,000   | 0         |  |
|      |         |      |       | 712  | 시설장비 유지비 | 500,000     | 500,000     | 500,000     | 0         |  |
|      |         | 720  | 자산구입비 | 721  | 자산 취득비   | 12,621,500  | 12,621,500  | 12,565,600  | 55,900    |  |
| 800  | 과년도 지출  | 810  | 과년도지출 | 811  | 과년도지출    | 1,364,580   | 1,364,580   | 1,364,580   | 0         |  |
| 900  | 잡지출     | 910  | 잡지출   | 911  | 잡지출      | 0           | 0           | 0           | 0         |  |
| 1000 | 예비비     | 1010 | 예비비   | 1011 | 예비비      | 2,761,560   | 2,761,560   | 0           | 2,761,560 |  |
| 계    |         |      |       |      |          | 593,532,350 | 593,532,350 | 589,694,718 | 3,837,632 |  |

## 비 품 대 장

| 번호 | 물품명   | 모델명      | 구입연월일    | 구입처      | 가격         | 수량 | 현재  |           |     | 관리자 | 비고 |
|----|-------|----------|----------|----------|------------|----|-----|-----------|-----|-----|----|
|    |       |          |          |          |            |    | 사용처 | 망실<br>파손일 | 현재량 |     |    |
| 1  | 복사기   | SL-K2074 | 21.03.20 | 00전자 대리점 | 500,000    | 1  | 사무용 |           | 1   | 최00 |    |
| 2  | 식기건조기 | PT-DW230 | 21.05.26 | 00마트     | 565,600    | 1  | 조리실 |           | 1   | 김00 |    |
| 3  | 통학차량  | 스타렉스520  | 22.02.25 | 00자동차    | 11,500,000 | 1  | 통학  |           | 1   | 박00 |    |
| 4  |       |          |          |          |            |    |     |           |     |     |    |
| 5  |       |          |          |          |            |    |     |           |     |     |    |
| 6  |       |          |          |          |            |    |     |           |     |     |    |

연 1회이상 재물조사 실시  
자산취득비 결산 금액 ≤ 비품대장 합산금액

# 25 결산의 적정 집행 (결산총괄설명표)

## 세입·세출결산 총괄 설명

- 세입 예산  
수납액은 원에 대하여  
원이며
- 세출 예산  
지출액은 원에 대하여  
원이며
- 그 차인잔액은 원으로서  
보조금집행잔액  
이름 공제한 순이월금은 원이 포함되어 있으며  
원이다.

### ○ 세입·세출결산 총괄

| 수 납 액 | 지출액 | 차인잔액 |
|-------|-----|------|
|       |     |      |

### ※ 세입·세출 외 적립금 결산보고

| 구분    | ○ 예 금 주 :<br>○ 적립기관 :<br>○ 적립기간 : |                   |         |                      |
|-------|-----------------------------------|-------------------|---------|----------------------|
|       | 전 회계연도 적립액<br>(A)                 | 당 회계연도 적립액<br>(B) | 인출액 (C) | 누적 적립액(D)<br>(A+B-C) |
| 일반적립금 |                                   |                   |         |                      |
| 퇴직적립금 |                                   |                   |         |                      |

- \* A : 전 회계연도 결산 시 누적적립액  
 B : 당해 회계연도 내 적립금 계정과목(511목)으로 실제 집행된 적립금 누계액 기재  
 C : 적립금 사용을 위해 인출한 금액(세입예산 중 적립금 처분 수입(611목)으로 편성된 금액)

### ※ 세입·세출 외 적립금 결산보고

| 구분    | ○ 예 금 주 :<br>○ 적립기관 :<br>○ 적립기간 : |                   |         |                      |
|-------|-----------------------------------|-------------------|---------|----------------------|
|       | 전 회계연도 적립액<br>(A)                 | 당 회계연도 적립액<br>(B) | 인출액 (C) | 누적 적립액(D)<br>(A+B-C) |
| 일반적립금 |                                   |                   |         |                      |
| 퇴직적립금 |                                   |                   |         |                      |

\* A : 전 회계연도 결산 시 누적적립액

B : 당해 회계연도 내 적립금 계정과목(511목)으로 실제 집행된 적립금 누계액 기재

C : 적립금 사용을 위해 인출한 금액(세입예산 중 적립금 처분 수입(611목)으로 편성된 금액)

## 25 결산의 적정 집행 [결산총괄설명표]

| 구분                            | <div> <div>1</div> <div>예금주:<br/>·<br/>적립기관:<br/>·<br/>적립기간:</div> </div> |                                         |                                 |                                       |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
|                               | <div>3</div> <div>전 회계연도 적립액(A)</div>                                     | <div>4</div> <div>당 회계연도 적립액(B)</div>   | <div>5</div> <div>인출액 (C)</div> | <div>6</div> <div>누적 적립액(A+B-C)</div> |
| <div>2</div> <div>일반적립금</div> | 2022년 2월 말일<br>까지 누적 적립액                                                  | 2022년 3월 부터<br>2023년 2월 말일<br>까지 누적 적립액 | 중도 인출액<br>(22.03~23.02월말)       | A+B-C=<br>누적 적립액                      |
| 퇴직적립금                         |                                                                           |                                         |                                 |                                       |

- ① 일반 적립금과 퇴직적립금을 적립하고 있는 상품의 예금주, 적립기관, 적립기간 작성
- ② 일반 적립금과 퇴직적립금 구분 기재
- ③ (A) 전 회계연도 결산 시 누적적립액
- ④ (B) 당해 회계연도 내 **적립금 계정과목(511목)**으로 실제 집행된 **적립금 누계액** 기재
- ⑤ (C) 적립금 사용을 위해 **중도 인출한 금액**(세입예산 '적립금처분수입(611목) 편성액)
- ⑥ (D) 적립금 예금잔액증명서 내 누적적립액 기재

## 25 결산의 적정 집행 [결산총괄설명표]

## ※ 세입·세출 외 적립금 결산보고

|       |                                                                               |                   |         |                   |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|
| 구분    | ○ 예금주: 진흥원 어린이집<br>○ 적립기관: 근로복지공단 퇴직연금(DC)<br>○ 적립기간: 2014.09.01 ~ 2023.02.28 |                   |         |                   |
|       | 전 회계연도 적립액<br>(A)                                                             | 당 회계연도 적립액<br>(B) | 인출액 (C) | 누적 적립액<br>(A+B-C) |
| 일반적립금 |                                                                               |                   |         |                   |
| 퇴직적립금 |                                                                               |                   |         |                   |

\* A: 전 회계연도 결산 시 누적적립액

B: 당해 회계연도 내 적립금 계정과목(511목)으로 실제 집행된 적립금 누계액 기재

C: 적립금 사용을 위해 인출한 금액 (세입예산 중 적립금 처분 수입(611목)으로 편성된 금액)

D: 적립금예산잔액증명서 내 누적 적립액 기재

# 25 결산의 적정 집행 [결산총괄설명표]

## 근로복지공단 퇴직연금을 소개합니다.

근로자와 사업주 모두에게 드리는 행복한 미래설계!



퇴직연금소개

가입절차  
안내퇴직연금의  
종류

도입효과



세제혜택

공단  
퇴직연금

## 퇴직연금 도입을 준비 중인 사업장·근로자이신가요?

근로복지공단만의 특별한 퇴직연금 혜택 안내



상품소개



서식자료실

퇴직연금  
담당자찾기

사업자공시



가입방법



투자가이드

## 퇴직연금에 가입하신 근로자이신가요?

당신이 꿈꾸던  
풍요로운 미래를 준비하세요!



퇴직연금현황



퇴직연금지급



부담금납입안내



부담금납입내역



점수맞처리내역조회



증명서발급

즐거찾기 메뉴 변경

## 25 결산의 적정 집행 [결산총괄설명표]

## 증명서발급

[홈](#) • [전자민원창구](#) • [증명서발급](#)
\* 증명서 발급이 안되는 경우 클릭 이용자 가이드 DC\_  어린이집 

지급결과통지서

증명서 확인하기 &gt;



적립금반환결과통지서

증명서 확인하기 &gt;



중도인출지급내역서

증명서 확인하기 &gt;

퇴직연금제도 가입확인서  
(부담금 경감)

증명서 확인하기 &gt;

전회계연도(21년) 종료일인 22.02.28일 기준 출력



지급결과통지서 [가입자별]

증명서 확인하기 &gt;



퇴직연금 플랜잔액 내역서

증명서 확인하기 &gt;

기준일 입력

기준일 2022-02-28 

\* 해당일 잔고조회는 전 영업일 기준으로 조회됩니다.

출력하기

## 25 결산의 적정 집행 (결산총괄설명표)

## ※ 세입·세출 외 적립금 결산보고

|       |                                |               |
|-------|--------------------------------|---------------|
| 구분    | ○예금주: 진흥원 어린이집                 |               |
|       | ○적립기관: 근로복지공단 퇴직연금             |               |
|       | ○적립기간: 2014.09.01 ~ 2022.02.28 |               |
|       | 전 회계연도 적립액<br>(A)              | 당 회계연도<br>(B) |
| 일반적립금 |                                |               |
| 퇴직적립금 | 95,972,657                     |               |

\* A: 전 회계연도 결산 시 누적적립액

B: 당해 회계연도 내 적립금 계정과목(511목)으로 실제 집행

C: 적립금 사용을 위해 인출한 금액 (세입예산 중 적립금 처분)

D: 적립금예산잔액증명서 내 누적 적립액 기재



### 퇴직연금 플랜잔액 조회내역

1. 기본정보

|      |             |         |               |
|------|-------------|---------|---------------|
| 사업장명 | 진흥원 어린이집    | 사업자등록번호 | 1234567890123 |
| 플랜명  | DC 진흥원 어린이집 | 플랜코드    | 1234567890123 |
| 기준일자 | 2022-02-28  | 부담금구분   | 전체            |

|          |              |
|----------|--------------|
| 자산 총평가금액 | 95,972,657 원 |
|----------|--------------|

2. 자산관리기관별 정보

| 자산관리기관 | 자산평가금액     | 현금잔액(은대)  |
|--------|------------|-----------|
| 우리은행   | 95,972,657 | 3,260,721 |

3. 자산관리기관별 상품잔고 정보

| 자산관리기관 | 원금합계       | 손익금액합계    | 평가금액합계     |
|--------|------------|-----------|------------|
| 우리은행   | 93,296,710 | 2,675,947 | 95,972,657 |

## 25 결산의 적정 집행 (결산총괄설명표)

## ※ 세입·세출 외 적립금 결산보고

|       |                   |                   |
|-------|-------------------|-------------------|
| 구분    | ○ 예금주: 진흥원 어      |                   |
|       | ○ 적립기관: 근로복지공     |                   |
|       | ○ 적립기간: 2014.09.0 |                   |
|       | 전 회계연도 적립액<br>(A) | 당 회계연도 적립액<br>(B) |
| 일반적립금 |                   |                   |
| 퇴직적립금 | 95,972,657        | 22,583,930        |

## 2022년 세출결산서

(단위: 원)

| 계정 과 목 |     |                    | 예산액        | 예산현액       | 지출액        | 잔액      | 집행율<br>(%) |
|--------|-----|--------------------|------------|------------|------------|---------|------------|
| 관      | 항   | 목                  |            |            |            |         |            |
|        | 140 | 기관부담금              | 49,588,471 | 49,588,471 | 49,352,650 | 235,821 | 99.52      |
|        |     | 141 법정부담금          | 26,890,300 | 26,890,300 | 26,768,720 | 121,580 | 99.54      |
|        |     | 142 퇴직금 및<br>퇴직적립금 | 22,698,171 | 22,698,171 | 22,583,930 | 114,241 | 99.49      |

\* A: 전 회계연도 결산 시 누적적립액

B: 당해 회계연도 내 적립금 계정과목(511목)으로 실제 집행된 적립금 누계액 기재

C: 적립금 사용을 위해 인출한 금액 (세입예산 중 적립금 처분 수입(611목)으로 편성된 금액)

D: 적립금예산잔액증명서 내 누적 적립액 기재

## 25 결산의 적정 집행 [결산총괄설명표]

## 2022년 세입결산서

(단위 : 원)

## ※ 세입·세출 외 적립금 결산보고

|    |          |                |
|----|----------|----------------|
| 구분 | ○ 예금주 :  | 진흥원 어린이집       |
|    | ○ 적립기관 : | 근로복지공단 토       |
|    | ○ 적립기간 : | 2014.09.01 ~ 2 |

| 계정과목 |     |     | 예산액       | 수납액       | 미수납액 | 집행율 (%) |
|------|-----|-----|-----------|-----------|------|---------|
| 관    | 항   | 목   |           |           |      |         |
| 06   | 적립금 |     | 5,115,506 | 5,115,506 | 0    | 100.00  |
|      | 61  | 적립금 | 5,115,506 | 5,115,506 | 0    | 100.00  |
|      |     | 611 | 적립금 처분 수입 | 5,115,506 | 0    | 100.00  |

|       | 전 회계연도 적립액<br>(A) | 당 회계연도 적립액<br>(B) | 인출액 (C)   | 누적 적립액<br>(A+B-C) |
|-------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 일반적립금 |                   |                   |           |                   |
| 퇴직적립금 | 95,972,657        | 22,583,930        | 5,115,506 |                   |

\* A : 전 회계연도 결산 시 누적적립액

B : 당해 회계연도 내 적립금 계정과목(511목)으로 실제 집행된 적립금 누계액 기재

C : 적립금 사용을 위해 인출한 금액 (세입예산 중 적립금 처분 수입&lt;611목&gt;으로 편성된 금액)

D : 적립금예산잔액증명서 내 누적 적립액 기재

## 25 결산의 적정 집행 [결산총괄설명표]

### ※ 세입·세출 외 적립금 결산보고

|       |                                                                               |                   |           |                   |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 구분    | ○ 예금주: 진흥원 어린이집<br>○ 적립기관: 근로복지공단 퇴직연금(DC)<br>○ 적립기간: 2014.09.01 ~ 2023.02.28 |                   |           |                   |
|       | 전 회계연도 적립액<br>(A)                                                             | 당 회계연도 적립액<br>(B) | 인출액 (C)   | 누적 적립액<br>(A+B-C) |
| 일반적립금 |                                                                               |                   |           |                   |
| 퇴직적립금 | 95,972,657                                                                    | 22,583,930        | 5,115,506 | 113,441,081       |

\* A: 전 회계연도 결산 시 누적적립액

B: 당해 회계연도 내 적립금 계정과목(511목)으로 실제 집행된 적립금 누계액 기재

C: 적립금 사용을 위해 인출한 금액 (세입예산 중 적립금 처분 수입<611목>으로 편성된 금액)

D: 적립금예산잔액증명서 내 누적 적립액 기재

## 25 결산의 적정 집행 (결산총괄설명표)

## 증명서발급

[홈](#) • [전자민원창구](#) • [증명서발급](#)
\* 증명서 발급이 안되는 경우 클릭 이용자 가이드 DC\_  어린이집 

지급결과통지서

증명서 확인하기 &gt;



적립금반환결과통지서

증명서 확인하기 &gt;



중도인출지급내역서

증명서 확인하기 &gt;

퇴직연금제도 가입확인서  
(부담금 경감)

증명서 확인하기 &gt;

22년 퇴직금 잔액 증명(23.02.28일 기준 출력)



지급결과통지서 [가입자별]

증명서 확인하기 &gt;



퇴직연금 플랜잔액 내역서

증명서 확인하기 &gt;

## ☞ 기준일 입력

기준일 20230228 

\* 해당일 참고조회는 전 영업일 기준으로 조회됩니다.

출력하기

## 25 결산의 적정 집행 (결산총괄설명표)

※ 세입·세출 외 적립금 결산보고

|       |                                                                            |                   |           |                   |
|-------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 구분    | ○예금주: 진흥원 어린이집<br>○적립기관: 근로복지공단 퇴직연금(DC)<br>○적립기간: 2014.09.01 ~ 2023.02.28 |                   |           |                   |
|       | 전 회계연도 적립액<br>(A)                                                          | 당 회계연도 적립액<br>(B) | 인출액 (C)   | 누적 적립액<br>(A+B-C) |
| 일반적립금 |                                                                            |                   |           |                   |
| 퇴직적립금 | 95,972,657                                                                 | 22,583,930        | 5,115,506 | 113,441,081       |

누적적립액과 2월말 잔액증명원 금액과 불일치할 경우 별도 소명  
 $113,441,081 - 100,209,962 = 13,231,119$

- ①실퇴직자의 퇴직금(개인연금형) 원금 지급분,  
 ②1년미만 퇴직자의 퇴직금 운용수익률, ③ 손익금액



## 퇴직연금 플랜잔액 조회내역

## 1. 기본정보

|      |            |         |               |
|------|------------|---------|---------------|
| 사업장명 | 부평구 어린이집   | 사업자등록번호 | 1234567890123 |
| 플랜명  | DC 어린이집    | 플랜코드    | 1234567890123 |
| 기준일자 | 2023-02-28 | 부담금구분   | 전체            |

자산 총평가금액 100,209,962 원

## 2. 자산관리기관별 정보

|        |             |          |
|--------|-------------|----------|
| 자산관리기관 | 자산평가금액      | 현금잔액(은대) |
| 우리은행   | 100,209,962 | 5,813    |

평가금액합계

100,209,962

## 25 결산의 적정 집행 (결산총괄설명표)

## 증명서발급

[홈](#) • [전자민원창구](#) • [증명서발급](#)
\* 증명서 발급이 안되는 경우 클릭 

이용자 가이드

DC\_  어린이집 

지급결과통지서

증명서 확인하기 &gt;



적립금반환결과통지서

증명서 확인하기 &gt;



중도인출지급내역서

증명서 확인하기 &gt;

퇴직연금제도 가입확인서  
(부담금 경감)

증명서 확인하기 &gt;



지급결과통지서 [가입자별]

증명서 확인하기 &gt;

## 지급결과통지서

조회일자

2022-03-01



~

20230228



출력하기

닫기

## 25 결산의 적정 집행 (결산총괄설명표)

## 지급결과상세내역

플랜번호

플랜명 DC\_어린이집

전체건수

7 건

\* 사용자 반환이 아닌 지급내역은 지급은행/계좌번호/운용수익이 공개되지 않습니다.

| 가입자   | 입사일자       | 지급종류       | 지급은행* | 납부기간                    |        |     | 운용수익*      |
|-------|------------|------------|-------|-------------------------|--------|-----|------------|
| 수취인   | 퇴직일자       | 지급일자       | 계좌번호* | 사용자부담금                  | 가입자부담금 | 수수료 | 실지금액       |
| 박     | 2022/04/01 | 퇴직         | 신한은행  | 2022/04/01 ~ 2022/09/30 |        |     | 2894       |
| 사용자반환 | 2022/09/30 | 2022/10/12 | 14    | 528,670                 | 0      | 0   | 531,564    |
| 김     | 2021/06/01 | 퇴직         |       | 2021/06/01 ~ 2022/08/31 |        |     |            |
| 김     | 2022/08/31 | 2022/09/21 |       | 2,771,780               | 0      | 0   | 2,774,898  |
| 김     | 2022/03/01 | 퇴직         | 신한은행  | 2022/03/01 ~ 2022/08/31 |        |     | 2917       |
| 사용자반환 | 2022/08/31 | 2022/09/21 | 1     | 512,520                 | 0      | 0   | 515,437    |
| 김     | 2021/09/01 | 퇴직         | 신한은행  | 2021/09/01 ~ 2022/04/30 |        |     | 8795       |
| 사용자반환 | 2022/04/30 | 2022/06/14 | 14    | 1,627,080               | 0      | 0   | 1,635,875  |
| 김     | 2021/05/01 | 퇴직         | 신한은행  | 2021/05/01 ~ 2022/02/28 |        |     | 10360      |
| 사용자반환 | 2022/02/28 | 2022/04/29 | 1     | 2,036,030               | 0      | 0   | 2,046,390  |
| 이     | 2017/03/01 | 퇴직         | 신한은행  |                         |        |     | 0          |
| 사용자반환 | 2022/02/28 | 2022/05/02 | 14    | 386,240                 | 0      | 0   | 386,240    |
| 이     | 2017/03/01 | 퇴직         |       | 2017/03/01 ~ 2022/02/28 |        |     |            |
| 이     | 2022/02/28 | 2022/05/02 |       | 11,301,500              | 0      | 0   | 11,679,780 |
| 합 계   |            |            |       | 19,163,820              | 0      | 0   | 24,966     |
|       |            |            |       |                         |        |     | 19,570,184 |

① 실퇴직자의 퇴직금(개인연금형)  
원금 지급분

$$2,771,780 + 11,301,500 = 14,073,280$$

- 1년미만 퇴직자의 퇴직금 반환금은  
여입된 금액으로 합산하지 않음
- 운용수익을 뺀 원금에 대한 사용자 부담금  
지출금액을 합산

## 25 결산의 적정 집행 (결산총괄설명표)

## 지급결과상세내역

| 플랜번호                                         | 플랜명        |            |                 | DC_ [redacted] 어린이집     |        | 전체건수 | 7 건        |
|----------------------------------------------|------------|------------|-----------------|-------------------------|--------|------|------------|
| * 사용자 변화이 아닌 지급내역은 지급은행/계좌번호/운용수익이 공개되지 않습니다 |            |            |                 |                         |        |      |            |
| 가입자                                          | 입사일자       | 지급종류       | 지급은행*           | 납부기간                    |        |      | 운용수익*      |
| 수취인                                          | 퇴직일자       | 지급일자       | 계좌번호*           | 사용자부담금                  | 가입자부담금 | 수수료  | 실지금액       |
| 박 [redacted]                                 | 2022/04/01 | 퇴직         | 신한은행            | 2022/04/01 ~ 2022/09/30 |        |      | 2894       |
| 사용자반환                                        | 2022/09/30 | 2022/10/12 | 14 [redacted] 7 | 528,670                 | 0      | 0    | 531,564    |
| 김 [redacted]                                 | 2021/06/01 | 퇴직         |                 | 2021/06/01 ~ 2022/08/31 |        |      |            |
| 김 [redacted]                                 | 2022/08/31 | 2022/09/21 |                 | 2,771,780               | 0      | 0    | 2,774,898  |
| 김 [redacted]                                 | 2022/03/01 | 퇴직         | 신한은행            | 2022/03/01 ~ 2022/08/31 |        |      | 2917       |
| 사용자반환                                        | 2022/08/31 | 2022/09/21 | 1 [redacted] 7  | 512,520                 | 0      | 0    | 515,437    |
| 김 [redacted]                                 | 2021/09/01 | 퇴직         | 신한은행            | 2021/09/01 ~ 2022/04/30 |        |      | 8795       |
| 사용자반환                                        | 2022/04/30 | 2022/06/14 | 14 [redacted] 7 | 1,627,080               | 0      | 0    | 1,635,875  |
| 김 [redacted]속                                | 2021/05/01 | 퇴직         | 신한은행            | 2021/05/01 ~ 2022/02/28 |        |      | 10360      |
| 사용자반환                                        | 2022/02/28 | 2022/04/29 | 14 [redacted] 7 | 2,036,030               | 0      | 0    | 2,046,390  |
| 이 [redacted]                                 | 2017/03/01 | 퇴직         | 신한은행            |                         |        |      | 0          |
| 사용자반환                                        | 2022/02/28 | 2022/05/02 | 14 [redacted] 7 | 386,240                 | 0      | 0    | 386,240    |
| 이 [redacted]영                                | 2017/03/01 | 퇴직         |                 | 2017/03/01 ~ 2022/02/28 |        |      |            |
| 이 [redacted]영                                | 2022/02/28 | 2022/05/02 |                 | 11,301,500              | 0      | 0    | 11,679,780 |
| 합 계                                          |            |            |                 |                         |        |      | 24,966     |
|                                              |            |            |                 | 19,163,820              | 0      | 0    | 19,570,184 |

② 1년미만 퇴직자의 퇴직금  
운용 수익률을 합산  
(2,894+2,917+8,795+10,360=24,966)

# 25 결산의 적정 집행 (결산총괄설명표)

## 증명서발급

홈 • 전자민원창구 • 증명서발급

\* 증명서 발급이 안되는 경우 클릭 

이용자 가이드

DC\_  어린이집



지급결과통지서

증명서 확인하기 >



적립금반환결과통지서

증명서 확인하기 >



중도인출지급내역서

증명서 확인하기 >



퇴직연금제도 가입확인서  
(부담금 경감)

증명서 확인하기 >



지급결과통지서 [가입자별]

증명서 확인하기 >



퇴직연금 플랜잔액 내역서

증명서 확인하기 >



전 회계연도(21년도) 종료일인 22.02.28일 기준 자료 출력  
당해회계연도(22년도) 종료일인 23.02.28. 기준 자료 출력

## 25 결산의 적정 집행 (결산총괄설명표)



## 퇴직연금 플랜잔액 조회내역

## 1. 기본정보

|      |            |         |            |
|------|------------|---------|------------|
| 사업장명 | 어린이집       | 사업자등록번호 | 1234567890 |
| 플랜명  | DC_어린이집    | 플랜코드    | 1234567890 |
| 기준일자 | 2023-02-28 | 부담금구분   | 전체         |

|          |               |
|----------|---------------|
| 자산 총평가금액 | 100,209,962 원 |
|----------|---------------|

## 2. 자산관리기관별 정보

| 자산관리기관 | 자산평가금액      |       |
|--------|-------------|-------|
| 우리은행   | 100,209,962 | 5,813 |

## 3. 자산관리기관별 상품잔고 정보

| 자산관리기관 | 원금합계       | 손익금액합계    | 평가금액합계      |
|--------|------------|-----------|-------------|
| 우리은행   | 96,716,820 | 3,493,142 | 100,209,962 |

③ 손익금액  
 $3,493,142 - 2,675,947 = 817,195$



## 퇴직연금 플랜잔액 조회내역

## 1. 기본정보

|      |            |         |            |
|------|------------|---------|------------|
| 사업장명 | 어린이집       | 사업자등록번호 | 1234567890 |
| 플랜명  | DC_어린이집    | 플랜코드    | 1234567890 |
| 기준일자 | 2022-02-28 | 부담금구분   | 전체         |

|          |              |
|----------|--------------|
| 자산 총평가금액 | 95,972,657 원 |
|----------|--------------|

| 자산관리기관 | 자산평가금액     | 현금잔액(은대)  |
|--------|------------|-----------|
| 우리은행   | 95,972,657 | 3,260,721 |

## 3. 자산관리기관별 상품잔고 정보

| 자산관리기관 | 원금합계       | 손익금액합계    | 평가금액합계     |
|--------|------------|-----------|------------|
| 우리은행   | 93,296,710 | 2,675,947 | 95,972,657 |

## 25 결산의 적정 집행 [결산총괄설명표]

### ※ 세입 · 세출 외 적립금 결산보고

|       |                                                                                                              |                   |           |                   |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 구분    | ○ 예 금 주 :           진흥원 어린이집<br>○ 적립기관 :         근로복지공단 퇴직연금(DC)<br>○ 적립기간 :         2014.09.01 ~ 2023.02.28 |                   |           |                   |
|       | 전 회계연도 적립액<br>(A)                                                                                            | 당 회계연도 적립액<br>(B) | 인출액 (C)   | 누적 적립액<br>(A+B-C) |
| 일반적립금 | 0                                                                                                            | 0                 | 0         | 0                 |
| 퇴직적립금 | 95,972,657                                                                                                   | 22,583,930        | 5,115,506 | 113,441,081       |

※ 113,441,081-100,209,962=13,231,119(차액)

14,073,280(실퇴직자의 원금지급분)-24,966(1년미만퇴사자의 운용수익률)-817,195(손익금액)=13,231,119

\* A : 전 회계연도 결산 시 누적적립액

B : 당해 회계연도 내 적립금 계정과목(511목)으로 실제 집행된 적립금 누계액 기재

C : 적립금 사용을 위해 인출한 금액 (세입예산 中 적립금 처분 수입<611목>으로 편성된 금액)

D : 적립금예산잔액증명서 내 누적 적립액 기재

## 26 결산의 적정 집행 [결산첨부서류]

결산보고서에 첨부해야 할 서류(사회복지법인 및 시설 재무·회계규칙 별도규정 제20조)

세입·세출 결산 총괄설명, 세입·세출 결산서, 연도말 잔액증명서(거래은행 발행),  
결산서 보조서류, 퇴직적립금 통장사본, 적립금 예금잔액증명서(퇴직금, 적립금)

※ 20인 이하 시설은 적립금 예금잔액 증명서, 퇴직적립금 통장사본 제외

# 26 결산의 적정 집행 (결산첨부서류)

## 2월말 잔액 증명서 (운영비 / 퇴직적립금 / 감가상각비)

No. 0138267

잔액증명서  
Certificate of Deposit / Money Trust Balance

이와 증명서 2014년 12월 31일 현재까지 영하의  
We hereby certify that the balance on our Bank as of

**운영비 통장 잔액증명**

예금/잔액/잔액  
Deposit/Balance/Residual

잔액/잔액/잔액  
Balance/Residual/Balance

보통예금 ₩ 8,428,249

₩ 8,428,249

2014년 12월 31일 현재 결전, 미결제, 압류, 가압류 사실이 없습니다.

발급 (To) ₩ 8,428,249  
금발액사실이만확인여사입구원경

(단, 미결제타점권 ₩ 00 을 포함) Conversion rate :

※ 미결제타점권은 합계잔액 중 기계수표, 당좌수표, 약속어음, 환아를 포함합니다.  
The Balance is including checks, notes, drafts/trust benefit.

※ 미결제타점권의 금액은 예금부과, 위변조, 무거래, 사고신고 등의 사유로 부도처리시 잔액에서 차감됨을  
유지하시기 바랍니다.  
The Balance is including creation of pledge, restricted payment by law, and other restricted payments.

발급일 (Date) :  
지점명 (Div. Branch) : 지점  
발급자 (Issuer) : 부지점장  
전화 (Tel) :  
서명 (Authorized Signature)

우리은행  
WOORI BANK

발급확인은 우리은행 홈페이지(www.wooribank.com) "빠른서비스"와 QR코드(좌측상단)에서 가능합니다.  
You may check this issue of a statement in our website (www.wooribank.com) by clicking "Speed Service",  
or with "QR code" (top left of this page).

2015-0262-7255-8827-036

자산평가현황

▶ 기준정보

|      |                |      |            |
|------|----------------|------|------------|
| 증권코드 | B0202080129790 | 기준일자 | 2014-12-31 |
| 증권명  | 여린어집           |      |            |

▶ 총자산정보

|        |            |        |            |
|--------|------------|--------|------------|
| 자산총평가액 | 61,577,461 | 회계연금잔액 | 57,563,013 |
|--------|------------|--------|------------|

▶ 자산관리기관별 정보

|        |            |     |      |
|--------|------------|-----|------|
| 자산관리기관 | 자산평가금액     | 미수금 | 미지급금 |
| 우리은행   | 61,577,461 | 0   | 0    |

▶ 운용상품정보

| 제도 | 자산기관 | 상품종류 | 상품명           | 장부금액       | 잔고수량       | 평가액        |
|----|------|------|---------------|------------|------------|------------|
| DC | 우리은행 | 정기예금 | 퇴직연금 정기예금(1년) | 60,827,429 | 60,827,429 | 61,576,706 |
|    | 우리은행 | 고유계정 | 자율운용상품(고유계정)  | 755        | 755        | 755        |
|    |      |      |               | 60,828,184 | 60,828,184 | 61,577,461 |

**퇴직적립금 잔액증명**

우리은행  
WOORI BANK

우리은행 지점

1 / 1

## 2

## 문서관리의 이해



# 1 사회보험


국민연금

홈
전자민원이용(로그인필요)
사이트맵
English
GO

공단사이트 닫기

정보공개
전자민원
소통과 참여
연금소식
연금정보
공단소개
전체메뉴

국민연금

https://www.nps.or.kr

국민이 행복한 국민 모두의 연금



새소식과 공단소개

국민연금 통계와 새로운 소식 알아보기

자주찾는 민원서비스

내연금 조회, 웹팩스 수신조회 등 서비스 이용하기

국민연금 알아보기

국민연금 제도정보 등 공단이 하는 일 알아보기

미디어룸

국민연금 홍보 콘텐츠 즐기

국 민 연 금

ON AIR

한눈에 쏙 들어오네~



SNS콘텐츠가 다 모여 있네!

제도 혜택·최신 소식을 언제 어디서나! '국민연금 온에어' 바로가기

새소식

- 국민연금 공모전 개최 안내
- 코로나-19 입원·격리자 유급휴가...
- 2021년도 국민연금 기준소득월액...
- 추후남부 비대면 신청 방법

보도자료

채용공고

입찰공고

# 1 사회보험



## 무엇을 도와드릴까요?

국민연금 민원서비스를 쉽고 빠르게 처리해 드립니다.

 **개인** 인증 >

 **사업장** 인증 >

전자민원서비스를 원활하게 이용하시려면  
공동인증서가 필요합니다.

### 개인서비스



### 사업장서비스



# 1 사회보험

NPS 전자민원서비스

## 무엇을 도와드릴까요?

국민연금 민원서비스를 쉽고 빠르게 처리해 드립니다.

 개인 인증 >

 **사업장 인증** <

전자민원서비스를 원활하게 이용하시려면  
공동인증서가 필요합니다.

 인증서 모바일로 내보내기

### ● 사업장 로그인

#### 01 공동인증서 로그인

-  -  -  / ☒ 가상키패드 (마우스입력)

**공동인증서 로그인 >**

브라우저인증서 로그인 >

사업장관리번호 찾기

공동인증서 등록(이용)안내

브라우저 인증서 사용 방법

사업장 전자민원 서비스는 회원가입이나 공동인증서 등록이 필요 없습니다.  
다만 여러개의 공동인증서를 사용하는 사업장이 하나의 인증서만 등록하여 사용하  
고자 하는 경우, 위의 [공동인증서 이용안내]에서 등록하시기 바랍니다.

#### · 개인정보보호 안내

1. 개인정보 입력 시 안전한 가상키패드 사용 권장
2. 키보드 입력 시 정보보호를 위해 키보드보안 프로그램 설치 **(선택)**  
**(키보드보안 프로그램을 설치하지 않을 경우, 개인정보가 유출될 수 있습니다.)**



사업장 고객께서는 로그인 전 발급을 원하는 증명서를 먼저 선택해 주시기 바랍  
니다. (우측 메뉴의 사업장서비스 중 증명서 등 발급 선택)

# 1 사회보험

## 무엇을 도와드릴까요?

국민연금 민원서비스를 쉽고 빠르게 처리해 드립니다.

 **개인** 인증 >

 **사업장** 인증 >

전자민원서비스를 원활하게 이용하시려면  
공동인증서가 필요합니다.

 인증서 모바일로 내보내기

## 개인서비스



## 사업장서비스



- ✓ 조회
- ✓ **증명서 등 발급**
- ✓ 신고/신청
- ✓ 민원처리과정 조회

신속하고 편리한 서비스를 제공하도록 노력하겠습니다.



사업장관리번호  
조회



사업장보험료  
점내역 조회/증명



사업장 보험료  
지원내역 조회



사업장보혐료  
납부확인서 조회/증명



사업장  
가입자증명서(개인별)



사업장 가입자 명부  
조회/증명



사업장 기준소득월액  
정기결정내역 조회

🏠 > 사업장서비스 > 증명서 등 발급

전체

조호

증명서 등 발급

신고/신청

 **증명서 등 발급**



가입증명서(사업장)

사업장의 가입이력 등이 포함된 가입증...



사업장 가입자 증명서(개인별)

가입중인 또는 퇴사한 직원의 가입증명...



사업장 가입자명부 조회/증명

가입중인 또는 퇴사한 직원의 사업장 ...



사업장보험료 결정내역

### 조회/증명

사업장의 보험료 결정내역증명서를 발급...

# 1 사회보험

NPS 전자민원서비스
개인서비스
사업장서비스
서비스가이드
마이페이지

전자통지서비스 신규·변경·철회 신청
이용목적 종료 후 5년

※ 귀하는 홈페이지 전자민원 서비스에서 수집하는 개인정보에 대해 동의를 거부할 권리가 있으며 동의 거부 시에는 전자민원 신고/신청, 증명서 발급 서비스, 전자통지서비스 이용에 제한을 받을 수 있습니다.

- 위와 같이 (선택) 개인정보 수집·이용에 동의하십니까?    동의함 ☒    동의하지 않음 ☐

• 고유식별정보 수집에 대한 안내

|       |                                       |              |
|-------|---------------------------------------|--------------|
| 항목    | 주민등록번호, 외국인등록번호                       |              |
| 처리 목적 | 전자민원 처리 과정 조회<br>증명서 발급 및 증명서 진위여부 확인 |              |
| 보유기간  | 전자민원 신고/신청 이력                         | 신청 후 1년      |
|       | 전자민원 증명서(발급물)                         | 신청 후 3년      |
|       | 전자통지서비스 신규·변경·철회 신청                   | 이용목적 종료 후 5년 |

※ 「개인정보보호법」제24조의제1항제1호 및 「국민연금법」제25조 및 동법 시행령 제113조의2에 따라 별도의 동의는 필요하지 않습니다.



## NPS 전자민원서비스

개인서비스

사업장서비스

서비스가이드

마이페이지

|    |   |         |             |           |           |           |
|----|---|---------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 6  | 손 | j-***** | 1,936,000 원 | 87,120 원  | 87,120 원  | 174,240 원 |
| 7  | 송 | j-***** | 2,310,000 원 | 103,950 원 | 103,950 원 | 207,900 원 |
| 8  | 윤 | 7-***** | 1,724,000 원 | 77,580 원  | 77,580 원  | 155,160 원 |
| 9  | 이 | l-***** | 957,000 원   | 43,060 원  | 43,060 원  | 86,120 원  |
| 10 | 이 | j-***** | 2,253,000 원 | 101,380 원 | 101,380 원 | 202,760 원 |
| 11 | 정 | j-***** | 2,156,000 원 | 97,020 원  | 97,020 원  | 194,040 원 |
| 12 | 최 | j-***** | 2,097,000 원 | 94,360 원  | 94,360 원  | 188,720 원 |

## 소급분 연금보험료

정렬조건

성명

| 순번 | 성명 | 주민등록번호 | 기간 | 월수 | 발생사유 | 발생금액 |
|----|----|--------|----|----|------|------|
|----|----|--------|----|----|------|------|

소급분 내역이 존재하지 않습니다.

## 연금보험료 지원대상자

정렬조건

성명

| 순번 | 성명 | 주민등록번호 | 지원대상연월 | 연금보험료 | 전월분<br>국고지원금액 |
|----|----|--------|--------|-------|---------------|
|----|----|--------|--------|-------|---------------|

연금보험료 지원대상자가 존재하지 않습니다.

- 연금보험료지원금은 연금보험료를 국민연금법 제89조에 따른 납부기한(다음 달 10일까지)내에 납부한 경우 익월분 연금보험료에서 공제하는 방식으로 지원되며, "익월분 보험료 < 당월분 보험료지원금"인 경우 그 잔여 지원금(=공제잔액)은 익월분으로 이월공제하여 드립니다.
- 납기후납부 또는 과소납이거나 익월에 결정보험료가 존재하지 않을 경우에는 보험료가 지원되지 않습니다.
- 연금보험료지원대상자는 전월분 지원금을 대상으로 내역이 표출됩니다.

화면출력

프린터발급

국민연금 노후 준비의 기본입니다. - Internet Explorer

https://minwon.nps.or.kr/jsppage/service/common/printOption\_popup.jsp

## 인쇄옵션

발급 용도

선택

발급 유형

국문증명서

- 아래 "확인" 버튼이 보이지 않는 경우 키보드 "F11"키를 누르세요.

확인

취소

NPS 함께 나누고 함께 누려요

(1/2 페이지)

## 2021 년 8 월 국민연금보험료 결정내역서

|      |  |      |            |      |  |
|------|--|------|------------|------|--|
| 발급번호 |  | 발급일자 | 2021-08-25 | 검증번호 |  |
|------|--|------|------------|------|--|

## ■ 사업장 기본사항

|         |      |
|---------|------|
| 사업장관리번호 |      |
| 사업장명칭   | 어린이집 |

## ■ 연금보험료 징수내역

| 해당년월      | 납부할 금액(계)  | 납부한 금액(계) | 납부하지않은 금액(계) | 보험료지원금 |    | 정산구분 |
|-----------|------------|-----------|--------------|--------|----|------|
| 당월인원      | 연금보험료      | 연금보험료     | 연금보험료        | 계      | 0원 | 당월차감 |
| 보험분리차수    | 연체금        | 연체금       | 연체금          | 전월분    | 0원 | 과다납액 |
| 2021년 08월 | 2,317,520원 | 0원        | 2,317,520원   | 이월분    | 0원 | 미납   |
| 11명       | 2,317,520원 | 0원        | 2,317,520원   | 전월차감   |    | 0원   |
| 미반영       | 0원         | 0원        | 0원           | 0원     |    | 0원   |

◎ 납부하실 금액에는 이메일 고지에 따른 감액금액 200원이 반영되어 있습니다.

| 순번 | 성명 | 생년월일 | 기준소득월액<br>(원) | 연금보험료(원) | 근로자기여금<br>(원) | 사용자부담금<br>(원) |
|----|----|------|---------------|----------|---------------|---------------|
| 1  | 강  |      | 2,294,000     | 206,460  | 103,230       | 103,230       |
| 2  | 김  |      | 2,104,000     | 189,360  | 94,680        | 94,680        |
| 3  | 김  |      | 1,940,000     | 174,600  | 87,300        | 87,300        |
| 4  | 김  |      | 2,348,000     | 211,320  | 105,660       | 105,660       |
| 5  | 남  |      | 2,777,000     | 249,920  | 124,960       | 124,960       |
| 6  | 박  |      | 4,218,000     | 379,620  | 189,810       | 189,810       |
| 7  | 손  |      | 2,059,000     | 185,300  | 92,650        | 92,650        |
| 8  | 최  |      | 1,980,000     | 178,200  | 89,100        | 89,100        |
| 9  | 이  |      | 1,421,000     | 127,880  | 63,940        | 63,940        |

# 1 사회보험

화면 + - 소리 + -

로그인 | 회원가입 | 인증서안내 | 전체메뉴 | Language | 분야별업무사이트

건강보험공단 <https://www.nhis.or.kr> | 민원여기요 | 건강IN | **정책센터** | 국민과함께 | 공단요모조모

무엇을 찾고 계시나요?

목례는 주먹악수보다 변이바이러스에도 안전합니다.

1 / 13 < || >

방문자별 맞춤 메뉴

개인 | 사업장

- 자격득실 확인서 발급
- 환급금 조회/신청
- 보험료 조회/납부
- 본인부담 상한액조회
- 보험료 계산기
- 재난적의료비 지원안내
- 건강검진 대상조회
- 가족 건강관리
- 민원 서식자료실

1 / 3 ||

2021년도 건강보험료 및 장기요양보험료  
내 보험료 조회하기

# 1 사회보험



· 간편인증(민간인증서) 서비스는 인증서 등록절차 없이 간편하게 로그인할 수 있습니다.  
단 간편인증은 개인으로만 로그인 할 수 있습니다.

· 개인회원은 별도의 회원가입 절차 없이 공동인증서 또는 금융인증서를 통해 바로 로그인 할 수 있습니다.  
단, 사업장회원은 회원가입을 하여야만 로그인 할 수 있습니다.



개인

사업장

국민건강보험의 사업장서비스는 회원의 유형에 따라 로그인 절차가 다를 수 있습니다.  
로그인 유형을 선택하고 항목을 입력해 주세요.



법인인증서

개인사업자, 법인사업자



대표자 개인인증서

(개인사업자)



아이디/비밀번호

(공용)



사업자 등록번호

 -  - 

공동인증서 로그인

브라우저인증서 로그인

# 1 사회보험

민원여기요건강iN정책센터국민과함께공단요모조모

무엇을 찾고 계시나요?



일용근로소득지급명세서,간이지급명세서  
제출주기 단축 안내

자세히 보기 >

5 / 13 < || >



방문자별 맞춤 메뉴

개인사업장



사업장  
직원조회



사업장적용  
통보서



보험료  
고지내역조회



보험료  
고지납부현황



4대보험  
완납증명서



건강보험  
납부확인서



연금  
납부확인서



증명서 발급  
사실 확인



보험료  
산출내역신청

# 1 사회보험

보험료납부   고지내역조회   신청서비스   제증명발급   자료실   징수포탈안내   전체메뉴

개인 인증

보험료 조회/납부

납부기한 연장신청

납부확인서 발급신청

사업장 주요서비스

보험료 산출내역조회

자동이체 신청/해지

전자고지 신청/해지

**목례는 주먹악수보다**  
 변이바이러스에도 **안전**합니다.

**서로의 일상을 지키는**  
**착한 마스크 사용법 캠페인**  
 자세히 보기 >

|      |      |      |   |
|------|------|------|---|
| 공지사항 | 보도자료 | 공시송달 | + |
|------|------|------|---|

|                              |                       |
|------------------------------|-----------------------|
| 2021년 8월 4대 사회보험료 산출내역 게시... | 2021-08-23 09:19:52.0 |
| 건강/연금 완납증명서 유효기간 관련 안내(2...  | 2021-08-13 14:13:35.0 |
| (조치완료)카드 수납 오류 안내            | 2021-07-27 10:40:18.0 |

|          |          |          |
|----------|----------|----------|
| 증명서 진위확인 | 자주 묻는 질문 | 온라인도우미   |
| 서식자료실    | 4대보험료 계산 | 4대보험지사찾기 |

# 1 사회보험

|      |      |  |     |  |
|------|------|--|-----|--|
| 사업장명 | 어린이집 |  | 지사명 |  |
|------|------|--|-----|--|

  

|             |      |         |    |
|-------------|------|---------|----|
| <b>건강보험</b> | 연금보험 | 고용·산재보험 | 합산 |
|-------------|------|---------|----|

  

- 국문/영문 선택 ☒ 국문 ☐ 영문
- 확인서 선택 **개인별 납부확인서**
- 발행년월(기간) 2021년 1월 ~ 2021년 1월
- 발급용도 선택 **납부확인서**
- 세부 보험 ☒ 개인별 납부확인서 ☐ 건강보험료 ☐ 장기요양보험료
- 단위사업장기호 000
- 발급유형 월별합산

- 납부확인서의 납부내역은 공단전산에 반영된 날(영업일 기준 납부 후 최대 3일)부터 표출되므로, 이미 보험료를 납부하셨더라도 미납으로 표기될 수 있습니다.
- 개인별 납부확인서의 경우 50인을 초과하는 사업장은 발급이 제한됩니다. 50인 초과 사업장은 EDI서비스를 이용하여 주십시오.

프린트발급

## 건강·장기요양보험료 납부확인서

- ☐ 건강보험료  
☐ 장기요양보험료  
☒ 건강·장기요양보험료

발급번호 :

|                   |      |                        |  |
|-------------------|------|------------------------|--|
| 사업장 명칭            | 어린이집 | 사업장 관리번호<br>(통합납부자 번호) |  |
| 회계 또는<br>단위사업장 명칭 |      | 사업자등록번호                |  |

2021년 02월 ~ 2021년 02월 건강·장기요양보험료 납부내역

| 순<br>번   | 성명<br>생년월일 | 구분      | 고지보험료      |         | 납부보험료      |         |
|----------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|
|          |            |         | 건강보험료      | 장기요양보험료 | 건강보험료      | 장기요양보험료 |
| 1        | 손          | 가입자부담   | 67,750원    | 7,800원  | 135,500원   | 15,600원 |
|          |            | 사용자부담   | 67,750원    | 7,800원  |            |         |
| 2        | 박          | 가입자부담   | 114,100원   | 13,140원 | 228,200원   | 26,280원 |
|          |            | 사용자부담   | 114,100원   | 13,140원 |            |         |
| 3        | 강          | 가입자부담   | 38,480원    | 4,430원  | 76,960원    | 8,860원  |
|          |            | 사용자부담   | 38,480원    | 4,430원  |            |         |
| 4        | 최          | 가입자부담   | 73,540원    | 8,470원  | 147,080원   | 16,940원 |
|          |            | 사용자부담   | 73,540원    | 8,470원  |            |         |
| 5        | 남          | 가입자부담   | 89,310원    | 10,280원 | 178,620원   | 20,560원 |
|          |            | 사용자부담   | 89,310원    | 10,280원 |            |         |
| 6        | 윤          | 가입자부담   | 59,960원    | 6,900원  | 119,920원   | 13,800원 |
|          |            | 사용자부담   | 59,960원    | 6,900원  |            |         |
| 7        | 김          | 가입자부담   | 78,110원    | 8,990원  | 156,220원   | 17,980원 |
|          |            | 사용자부담   | 78,110원    | 8,990원  |            |         |
| 8        | 송          | 가입자부담   | 80,720원    | 6,500원  | 161,440원   | 13,000원 |
|          |            | 사용자부담   | 80,720원    | 6,500원  |            |         |
| 9        | 이          | 가입자부담   | 33,370원    | 3,840원  | 66,740원    | 7,680원  |
|          |            | 사용자부담   | 33,370원    | 3,840원  |            |         |
| 10       | 정          | 가입자부담   | 74,980원    | 8,630원  | 149,960원   | 17,260원 |
|          |            | 사용자부담   | 74,980원    | 8,630원  |            |         |
| 11       | 선          | 가입자부담   | 77,060원    | 8,870원  | 154,120원   | 17,740원 |
|          |            | 사용자부담   | 77,060원    | 8,870원  |            |         |
| 12       | 이          | 가입자부담   | 78,360원    | 9,020원  | 156,720원   | 18,040원 |
|          |            | 사용자부담   | 78,360원    | 9,020원  |            |         |
| 고지<br>인원 | 고지<br>총액   | 건강보험료   | 1,731,480원 | 건강보험료   | 1,731,480원 | 사용목적    |
|          |            | 장기요양보험료 | 193,740원   | 장기요양보험료 | 193,740원   | 납부확인용   |
| 12       |            | 합계      | 1,925,220원 | 합계      | 1,925,220원 |         |

건강·장기요양보험료를 위와 같이 납부하였음을 확인하여 주시기 바랍니다.

2021년 08월 25일

# 1 사회보험

근로복지공단  
고용·산재보험 토탈서비스

사업장

사무대행기관

의료기관

개인

근로복지공단 고용산재토탈서비스  
<https://total.kcomwel.or.kr>

민원접수/신고

정보조회

전자통지

증명원 신청/발급

업무상질병판정

심사청구

자주 찾는 서비스

사업장 /  
사무대행기관



개인별 부과고지보  
험료 조회



정산보험료 예상금  
액 조회



부과고지 보험료 조  
회



보험료 신고서



일자리안정자금신  
청화면안내



일괄적용사업개시  
신고



취득(고용)신고



근로내용확인신고

의료기관



최초/전원요양신청  
서



진료계획서/집중재  
활진료계획서



휴업급여 청구



요양비 청구



공단연계업무처리



산재환자 정보조회



전자통지



진료비/약제비청구  
목록

개인



사업장 피보험자격  
신고현황



고용·산재보험 자  
격 이력 내역서



개인별 부과고지보  
험료 조회



휴업급여 청구



산재환자 정보조회



산재보험 근로자 고  
용정보 확인서



보험급여지급확인  
원



심사청구서 작성

근로복지공단  
고용·산재보험 토털서비스

사업장

사무대행기관

의료기관

개인

님 반갑습니다.

민원접수/신고

정보조회

전자통지

증명원 신청/발급

업무상질병판정

심사청구

정보조회

보험가입정보 조회

보험료정보 조회

보험료미납내역 조회(20201)

보험료신고서 조회(20202)

특수직종근로자 보험료신고현황  
(20203)

보험료과납내역 조회(20204)

충당반환내역조회(20205)

사업장요율 조회(20206)

특수형태근로종사자 년도/개인별  
보험료(20207)

고객용 징수금카드조회(20208)

부과고지 보험료 조회(20209)

개인별 부과고지보험료 조회(20210)

사회보험료지원대상근로자내역조회  
(20211)

## 부과고지 보험료 조회(20209)

[홈](#) > [정보조회](#) > [보험료정보 조회](#) > [부과고지 보험료 조회\(20209\)](#)

화면인쇄

① 화면인쇄 안내

+ 마이메뉴 추가

\*는 필수입력 항목입니다.

① 보험료 산정기간 (매월 15일 ~ 19일)에는 납부보험료가 변동될 수 있습니다.

① 최종 확정된 고지금액 및 근로자상세정보는 매월 20일부터 확인 가능합니다.

① 엑셀저장시 주민등록번호로 다운 받으시려면 별도 선택하셔야 합니다.

① 전월에 발생된 정산보험료 2회분이 존재하는 경우 당월 충고지보험료에 합산되어 고지됨을 알려드립니다.\* 전월 발생된 정산보험료 2회분은 이전월 조회로 확인 가능)

· 관리번호

-- -



· 부과년도

2021 년

· 부과월

02 월

· 회차

&lt;

&gt;

조회

## ● 사업장 정보

|       |  |      |  |      |  |
|-------|--|------|--|------|--|
| 사업장명칭 |  | 대표자  |  | 대규모  |  |
| 소재지   |  |      |  | 자동이체 |  |
| 전화번호  |  | 휴대전화 |  | 팩스번호 |  |

# 1 사회보험

## ● 사업장산정내역

- 사업장산정내역은 "해당 보험료 보수총액"을 기준으로 당월보험료를 산정한 내역입니다.
- 당월보험료 부과내역조회 버튼을 클릭하면 당월에 산정된 월별보험료, 퇴직장산보험료, 정산보험료의 산정내역을 확인할 수 있습니다.
- 분할내역정보 버튼을 클릭하면 퇴직장산보험료와 퇴직장산보험료의 분할정보를 확인할 수 있습니다.(분할정보가 없는 경우 버튼 미생성)

| 산재     |       | 고용     |            |       |         | 당월보험료 부과내역조회(간편조회) |           |     | 사회보험금 지원금정보 |             |
|--------|-------|--------|------------|-------|---------|--------------------|-----------|-----|-------------|-------------|
| 보험료 구분 | 구분명   | 보험년도   | 보수총액       | 통합 요율 | 산정보험료   | 이전보험료              | 납부한보험료    | 과납액 | 부과액/감액      | 납부기한        |
| 월별     | 실업    | 2021 Q | 50,245,258 | 18.50 | 803,720 | 401,860            | 401,860 Q | 0   | 401,860     | 2021-03-... |
|        | 고안/직능 |        | 50,245,258 |       | 125,480 | 62,740             | 62,740    | 0   | 62,740      |             |

## ● 사업장세부산정내역

- 월별보험료의 재산정이 있을 경우 재산정된 보험료에서 기 산정된 보험료를 뺀 보험료가 차액란에 표기됩니다.
- 「근로자 산정 상세정보조회」는 아래 돋보기를 클릭하여 확인할 수 있습니다.

(보험료산정기간(매월 15~19일)에는 조회 불가합니다)

| <input type="checkbox"/> | 구분    | 보험년월      | 산정기간       | 보수총액       | 요율    | 요율구분 | 보험료(실업/고안,직능) |         |          |
|--------------------------|-------|-----------|------------|------------|-------|------|---------------|---------|----------|
|                          | 실업    | 2021-02 Q | 2021-02-01 | 25,122,629 | 16.00 | -    | 산정보험료         | 401,860 | 62,740 Q |
|                          |       |           | ~          |            |       |      | 이전보험료         | 0       | 0        |
|                          | 고안/직능 |           | 2021-02-28 | 25,122,629 | 2.50  |      | 차액            | 401,860 | 62,740   |

## 당월보험료 부과내역조회

· 부과월

2021년 02월

· 성명

· 주민등록번호  
(생년월일)

Q 조회

● **고용보험** ※ 부과년월 2014년 01월 이후부터 조회가능합니다.

엑셀저장

인쇄하기

총 조회건 12건 ☐ 주민번호공개

| 순번 | 근로자<br>구분 | 근로자명 | 생년월일 | 고용일   | 고용종료일 | 휴직자월평 | 월평균보수금액    | 근로자실업<br>급여보험료 |
|----|-----------|------|------|-------|-------|-------|------------|----------------|
| 1  | 일반        | 윤    |      | 09-01 |       |       | 1,748,133  | 13,980         |
| 2  | 일반        | 김    |      | 05-01 |       |       | 2,277,532  | 18,220         |
| 3  | 일반        | 박    |      | 03-01 |       |       | 3,326,704  | 26,610         |
| 4  | 일반        | 이    |      | 03-01 |       |       | 2,284,725  | 18,270         |
| 5  | 일반        | 송    |      | 03-01 |       | Y     | 2,254,400  | 18,030         |
| 6  | 일반        | 선    |      | 03-01 |       |       | 2,246,785  | 17,970         |
| 7  | 일반        | 남    |      | 07-01 |       |       | 2,603,967  | 20,830         |
| 8  | 일반        | 정    |      | 01-01 |       |       | 2,186,251  | 17,490         |
| 합계 |           |      |      |       |       |       | 25,122,629 | 200,930        |

※ 월평균보수는 산정월의 최종값을 의미합니다.

본 화면은 월보험료의 산정, 재산징, 정산보험료의 산정에 대한 보험료에 대한 간편조회를 목적으로 합니다.

과납,충당이 발생한 경우에는 해당월에 대한 산정세부내역을 통하여 확인하시기 바랍니다.

# 1 사회보험

## 당월산정보험료(간편조회)의 (고용)근로자 내역

관리번호 : 1

부과년도 : 2021년

부과월 : 02월

출력일 : 2021년 8월 25일 수요일

사업장명 : :

페이지 : 1/2

| 순번 | 근로자<br>구분 | 근로자명 | 생년월일 | 고용일 | 고용종료일 | 유직자월령 | 구분         | 월평균보수     | 산정보험료<br>(월평균보수) | 재산정보험료<br>(월평균보수) | 정산보수충역 | 정산보험료(③) | 보험료합계<br>(④+⑤+⑥) |
|----|-----------|------|------|-----|-------|-------|------------|-----------|------------------|-------------------|--------|----------|------------------|
| 1  | 일반        |      |      |     |       |       | 근로자실업급여보험료 |           | 15,520           | 0                 |        | 0        | 15,520           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주실업급여보험료 | 1,940,800 | 15,520           | 0                 |        | 0        | 15,520           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주고안직능보험료 |           | 4,850            | 0                 | 0      | 0        | 4,850            |
|    |           |      |      |     |       |       | 개인별 소계     |           | 35,890           | 0                 |        | 0        | 35,890           |
| 2  | 일반        |      |      |     |       |       | 근로자실업급여보험료 |           | 18,220           | 0                 |        | 0        | 18,220           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주실업급여보험료 | 2,277,532 | 18,220           | 0                 | 0      | 0        | 18,220           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주고안직능보험료 |           | 5,690            | 0                 |        | 0        | 5,690            |
|    |           |      |      |     |       |       | 개인별 소계     |           | 42,130           | 0                 |        | 0        | 42,130           |
| 3  | 일반        |      |      |     |       |       | 근로자실업급여보험료 |           | 26,610           | 0                 |        | 0        | 26,610           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주실업급여보험료 | 3,326,704 | 26,610           | 0                 |        | 0        | 26,610           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주고안직능보험료 |           | 8,310            | 0                 | 0      | 0        | 8,310            |
|    |           |      |      |     |       |       | 개인별 소계     |           | 61,530           | 0                 |        | 0        | 61,530           |
| 4  | 일반        |      |      |     |       |       | 근로자실업급여보험료 |           | 18,270           | 0                 |        | 0        | 18,270           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주실업급여보험료 | 2,284,725 | 18,270           | 0                 |        | 0        | 18,270           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주고안직능보험료 |           | 5,710            | 0                 | 0      | 0        | 5,710            |
|    |           |      |      |     |       |       | 개인별 소계     |           | 42,250           | 0                 |        | 0        | 42,250           |
| 5  | 일반        |      |      |     |       | Y     | 근로자실업급여보험료 |           | 18,030           | 0                 |        | 0        | 18,030           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주실업급여보험료 | 2,254,400 | 18,030           | 0                 |        | 0        | 18,030           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주고안직능보험료 |           | 5,630            | 0                 |        | 0        | 5,630            |
|    |           |      |      |     |       |       | 개인별 소계     |           | 41,690           | 0                 |        | 0        | 41,690           |
| 6  | 일반        |      |      |     |       |       | 근로자실업급여보험료 |           | 17,970           | 0                 |        | 0        | 17,970           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주실업급여보험료 | 2,246,785 | 17,970           | 0                 |        | 0        | 17,970           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주고안직능보험료 |           | 5,610            | 0                 |        | 0        | 5,610            |
|    |           |      |      |     |       |       | 개인별 소계     |           | 41,550           | 0                 |        | 0        | 41,550           |
| 7  | 일반        |      |      |     |       |       | 근로자실업급여보험료 |           | 20,830           | 0                 |        | 0        | 20,830           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주실업급여보험료 | 2,603,967 | 20,830           | 0                 |        | 0        | 20,830           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주고안직능보험료 |           | 6,500            | 0                 |        | 0        | 6,500            |
|    |           |      |      |     |       |       | 개인별 소계     |           | 48,160           | 0                 |        | 0        | 48,160           |
| 8  | 일반        |      |      |     |       |       | 근로자실업급여보험료 |           | 17,490           | 0                 |        | 0        | 17,490           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주실업급여보험료 | 2,186,251 | 17,490           | 0                 |        | 0        | 17,490           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주고안직능보험료 |           | 5,460            | 0                 |        | 0        | 5,460            |
|    |           |      |      |     |       |       | 개인별 소계     |           | 40,440           | 0                 |        | 0        | 40,440           |
| 9  | 일반        |      |      |     |       |       | 근로자실업급여보험료 |           | 15,800           | 0                 |        | 0        | 15,800           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주실업급여보험료 | 1,975,432 | 15,800           | 0                 |        | 0        | 15,800           |
|    |           |      |      |     |       |       | 사업주고안직능보험료 |           | 4,930            | 0                 |        | 0        | 4,930            |
|    |           |      |      |     |       |       | 개인별 소계     |           | 36,530           | 0                 |        | 0        | 36,530           |

### • 사업장산정내역

- 사업장산정내역은 "해당 보험년도의 보수총액"을 기준으로 당월보험료를 산정한 내역입니다.
- 당월보험료 부과내역조회 버튼을 클릭하면 당월에 산정된 월별보험료, 퇴직장산보험료, 정산보험료의 산정내역을 확인할 수 있습니다.
- 분할내역정보 버튼을 클릭하면 정산보험료와 퇴직장산보험료의 분할정보를 확인할 수 있습니다.(분할정보가 없는 경우 버튼 미생성)



| 산재     |     | 고용   |            |       | 당월보험료 부과내역조회(간편조회) |         |         | 사회보험금 지원금정보 |         |      |
|--------|-----|------|------------|-------|--------------------|---------|---------|-------------|---------|------|
| 보험료 구분 | 구분명 | 보험년도 | 보수총액       | 통합 요율 | 산정보험료              | 이전보험료   | 납부한보험료  | 과납액         | 부과액/감액  | 납부기한 |
|        | 실업  |      | 50,245,258 |       | 803,720            | 401,860 | 401,860 | 0           | 401,860 |      |

### 사회보험지원금 정보

출력일: 2021년 10월 5일 화요일

페이지: 1/2

| 순번 | 근로자명 | 생년월일 | 부과년월     | 보험년월     | 월평균 보수액   | 실업급여 보험료 | 고안직능 보험료 | 지원구분 | 실업급여지원금 (사업주) | 실업급여지원금 (근로자) | 고안직능 지원금 | 외남 여부 | 보수총액산고 여부 | 이종취득 | 지원년월     |
|----|------|------|----------|----------|-----------|----------|----------|------|---------------|---------------|----------|-------|-----------|------|----------|
| 1  | 김00  |      | 2021년07월 | 2021년06월 | 1,940,800 | 31,040   | 4,850    | 80   | 12,410        | 12,410        | 3,880    | 원납    | 비해당       | 비해당  | 2021년07월 |

|       |         |            |            |       |   |       |         |       |
|-------|---------|------------|------------|-------|---|-------|---------|-------|
| 실업    | 2021-02 | ~          | 25,122,629 | 16.00 | - | 이전보험료 | 0       | 0     |
| 고안/직능 |         | 2021-02-28 | 25,122,629 | 2.50  |   | 차액    | 401,860 | 62740 |



# 1 사회보험

## • 사업장산정내역

- 사업장산정내역은 "해당 보험년도의 보수총액"을 기준으로 당월보험료를 산정한 내역입니다.
- 당월보험료 부과내역조회 버튼을 클릭하면 당월에 산정된 월별보험료, 퇴직장산보험료, 정산보험료의 산정내역을 확인할 수 있습니다.
- 분할정보 버튼을 클릭하면 정산보험료와 퇴직장산보험료의 분할정보를 확인할 수 있습니다.(분할정보가 없는 경우 버튼 미생성)



산재

고용

당월보험료 부과내역조회(간편조회)

사회보험금 지원금정보

보험료  
구분

구분명

보험년월

월별

실업

2021

고안/직능

● 사업장세부산정내역

● 월별보험료의 재산정이 있을 경우  
“근로자 산정 상세정보조회”는 이  
(보험료산정기간(매월 15~19일)에는

구분

보험년월

실업

2021-02

C

고안/직능

당월산정보험료(간편조회)의 (산재)근로자 내역

관리번호:      부과년도: 2021년      부과월: 09월      출력일: 2023년 10월 5일 화요일  
사업장명:      페이지: 1/1

| 순번 | 근로자<br>구분 | 근로자명 | 생년월일       | 고용종류 | 고용종류명 | 유직자명 | 월평균보수      | 산정보험료<br>(과납액) | 과납보험료<br>(정산금액) | 정산보수총액 | 정산보험료<br>(과납) | 정산보험료<br>(과납) |
|----|-----------|------|------------|------|-------|------|------------|----------------|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 1  | 월간        |      | 2019-03-01 |      |       |      | 2,090,410  | 15,880         | 0               | 0      | 0             | 15,880        |
| 2  | 월간        |      | 2019-03-01 |      |       |      | 2,144,640  | 16,290         | 0               | 0      | 0             | 16,290        |
| 3  | 월간        |      | 2019-03-01 |      |       |      | 1,091,000  | 8,290          | 0               | 0      | 0             | 8,290         |
| 4  | 월간        |      | 2021-06-01 |      |       |      | 996,000    | 7,540          | 0               | 0      | 0             | 7,540         |
| 5  | 월간        |      | 2019-06-01 |      |       |      | 1,596,500  | 12,130         | 0               | 0      | 0             | 12,130        |
| 6  | 월간        |      | 2020-03-01 |      |       |      | 3,740,630  | 28,420         | 0               | 0      | 0             | 28,420        |
| 7  | 월간        |      | 2019-03-01 |      |       |      | 2,916,820  | 22,160         | 220             | 0      | 0             | 22,380        |
| 8  | 월간        |      | 2021-04-13 |      |       |      | 2,578,180  | 19,590         | 0               | 0      | 0             | 19,590        |
| 9  | 월간        |      | 2020-03-01 |      |       |      | 1,091,000  | 8,290          | 0               | 0      | 0             | 8,290         |
| 10 | 월간        |      | 2021-07-01 |      |       |      | 2,578,180  | 19,590         | 0               | 0      | 0             | 19,590        |
| 11 | 월간        |      | 2019-03-01 |      |       |      | 2,305,380  | 17,520         | 170             | 0      | 0             | 17,690        |
| 12 | 월간        |      | 2020-07-13 |      |       |      | 2,578,180  | 19,590         | -1,100          | 0      | 0             | 18,490        |
| 13 | 월간        |      | 2020-03-01 |      |       |      | 2,736,580  | 20,790         | 210             | 0      | 0             | 21,000        |
| 14 | 월간        |      | 2019-03-01 |      |       |      | 2,757,710  | 20,950         | 0               | 0      | 0             | 20,950        |
| 15 | 월간        |      | 2019-03-01 |      |       |      | 2,678,180  | 20,350         | 0               | 0      | 0             | 20,350        |
| 16 | 월간        |      | 2019-03-01 |      |       |      | 2,519,440  | 19,140         | 0               | 0      | 0             | 19,140        |
| 17 | 월간        |      | 2019-03-01 |      |       |      | 2,578,180  | 19,590         | -780            | 0      | 0             | 18,810        |
| 18 | 월간        |      | 2019-03-01 |      |       |      | 2,214,520  | 16,830         | 0               | 0      | 0             | 16,830        |
| 19 | 월간        |      | 2019-03-01 |      |       |      | 2,214,520  | 16,830         | -180            | 0      | 0             | 16,650        |
| 20 | 월간        |      | 2021-03-01 |      |       |      | 2,134,880  | 16,220         | 0               | 0      | 0             | 16,220        |
| 합계 |           |      |            |      |       |      | 45,940,930 | 346,010        | -1,420          | 0      | 0             | 344,590       |

보험료

과납액

부과액/감액

납부기한

50

Q

0

401,860

2021-03-...

62,740

0

62,740

보험료(실업/고안,직능)

보험료

401,860

62,740

Q

보험료

0

0

0

0

보험료

401,860

62,740

Q

## • 사업장세무산정내역

- 월별보험료의 재산정이 있을 경우 「근로자 산정 상세정보조회」는 O
- (보험료산정기간(매월 15~19일)에는)

| 구분    | 보험년월    | 보험료     | 과납액    | 부과액/감액 | 납부기한 |
|-------|---------|---------|--------|--------|------|
| 실업    | 2021-02 | 401,860 | 62,740 |        |      |
|       | 2021-03 | 0       | 0      |        |      |
| 고안/직능 | 2021-03 | 401,860 | 62,740 |        |      |

# 봉 급 대 장

| 번호 | 성 명 | 호봉 | 금 여                   |        |           | 국민<br>연금 | 건강<br>보험 | 장기요<br>보험 |
|----|-----|----|-----------------------|--------|-----------|----------|----------|-----------|
|    |     |    | 월급여                   | 제수당    | 계         |          |          |           |
| 1  | 원장  | 2  | 2,500,000             |        | 2,500,000 | 124,420  | 107,100  | 7,010     |
| 2  | 000 | 2  | 1,621,800             | 50,000 | 1,671,800 | 68,980   | 51,150   | 3,350     |
| 3  | 000 | 1  | 738,600               |        | 738,600   | 12,600   | 49,620   | 3,250     |
| 4  | 000 | 1  | 1,621,800             |        | 1,621,800 | 72,940   | 24,810   | 1,620     |
| 5  | 000 | 1  | 1,621,800             |        | 1,621,800 | 69,340   | 49,620   | 3,250     |
| 6  | 000 | 1  | 811,000               |        | 811,000   | 21,900   | 21,420   | 1,400     |
| 계  |     |    | 370,180 × 2 = 740,360 |        |           | 370,180  | 303,720  | 19,880    |

**17년 07월 연금 보험료 자동이체 청구서**

사 업 장 명  
사업장관리번호  
은행명/계좌번호  
예 금 주

납부자번호

납부할금액(가+나) **740,360 원**

납기내인출일 2017년 07월 31일

|         |           |          |   |
|---------|-----------|----------|---|
| 건 강①    | 원         | 건 강②     | 원 |
| 장기요양①   | 원         | 장기요양②    | 원 |
| 소계(①+②) | 원         | 소계(①+②)  | 원 |
| 연금①     | 740,360 원 | 연금②      | 원 |
| 고용①     | 원         | 대상 건강·요양 | 원 |
| 산재①     | 원         | 월 연금     | 원 |

납기후청구금액 751,460 원 납기후인출일 2017년 08월 25일

**자동이체 영수증(영수내역)**

| 청구기간(월분)  | 납부(이체)금액  | 출금일           |
|-----------|-----------|---------------|
| 2017년 06월 | 742,300 원 | 2017년 06월 30일 |
| 년 월       | 원         | 년 월 일         |
| 년 월       | 원         | 년 월 일         |

◇ 고용·산재보험료는 납기내 원납 시 각 250원 감액됩니다.  
◇ 위 금액을 영수하였습니다. 2017년 07월 20일

**국민건강보험공단 이 사 장**

# 봉 급 대 장

| 번호 | 성 명                              | 호봉 | 급 여       |        |           | 공제       |          |            |
|----|----------------------------------|----|-----------|--------|-----------|----------|----------|------------|
|    |                                  |    | 월급여       | 제수당    | 계         | 국민<br>연금 | 건강<br>보험 | 장기요양<br>보험 |
| 1  | 원장                               | 2  | 2,500,000 |        | 2,500,000 | 124,420  | 107,100  | 7,010      |
| 2  | 000                              | 2  | 1,621,800 | 50,000 | 1,671,800 | 68,980   | 51,150   | 3,350      |
| 3  | 000                              | 1  | 738,600   |        | 738,600   | 12,600   | 49,620   | 3,250      |
| 4  | 000                              | 1  | 1,621,800 |        | 1,621,800 | 72,940   | 24,810   | 1,620      |
| 5  | 000                              | 1  | 1,621,800 |        | 1,621,800 | 69,340   | 49,620   | 3,250      |
| 6  | 000                              | 1  | 811,000   |        | 811,000   | 21,900   | 21,420   | 1,400      |
| 계  | 303,720+19,880=323,600×2=647,200 |    |           |        |           | 303,720  | 19,880   |            |

17년 07월 건강 보험료 자동이체 청구서

사업장명  
사업장관리번호  
은행명/계좌번호  
예금주

납부자번호

납부할금액(가+나) **647,200 원**

납기내인출일 2017년 07월 31일

|           |           |           |   |
|-----------|-----------|-----------|---|
| 건 강①      | 607,400 원 | 건 강①      | 원 |
| 보 장기요양②   | 39,800 원  | 연 장기요양②   | 원 |
| 협 소계(①+②) | 647,200 원 | 체 소계(①+②) | 원 |
| 료 연금③     | 원         | 금 연금③     | 원 |
| (가) 고용④   | 원         | (나) 대상장·양 |   |
| 산재④       | 원         | 월 연금      |   |

납기후청구금액 656,900 원 납기후인출일 2017년 08월 25일

**자동이체 영수증(영수내역)**

| 청구기간(월분)  | 납부(이체)금액  | 출금일           |
|-----------|-----------|---------------|
| 2017년 06월 | 617,860 원 | 2017년 06월 30일 |
| 년 월       | 원         | 년 월 일         |
| 년 월       | 원         | 년 월 일         |

◇ 고용·산재보험료는 납기내 완납 시 각 250원 감액됩니다.  
◇ 위 금액을 영수하였습니다. 2017년 07월 20일

국민건강보험공단 이 사

## 보 급 대 장

| 번호 | 성명                                                     | 호봉 | 급여        |        |           | 공제액      |          |            |        |                              |       |         |           | 퇴직<br>적립금 | 날인 |
|----|--------------------------------------------------------|----|-----------|--------|-----------|----------|----------|------------|--------|------------------------------|-------|---------|-----------|-----------|----|
|    |                                                        |    | 월급여       | 제수당    | 계         | 국민<br>연금 | 건강<br>보험 | 장기요양<br>보험 | 고용보험   | 원장공제: 238,530<br>=원장급여(계정항목) |       |         |           |           |    |
| 1  | 원장                                                     | 2  | 2,500,000 |        | 2,500,000 | 124,420  | 107,100  | 7,010      |        | 12,430                       | 1,240 | 252,200 | 2,247,800 | 0         |    |
| 2  | 000                                                    | 2  | 1,621,800 | 50,000 | 1,671,800 | 68,980   | 51,150   | 3,350      | 4,550  | 11,400                       | 1,140 | 140,570 | 1,531,230 | 139,320   |    |
| 3  | 보육교직원공제:<br>735,540-238,530=497,010<br>=보육교직원 급여(계정항목) |    |           |        |           | 12,600   | 49,620   | 3,250      | 5,270  | 0                            | 0     | 70,740  | 667,860   | 61,550    |    |
| 4  |                                                        |    |           |        |           | 72,940   | 24,810   | 1,620      | 10,540 | 12,430                       | 1,240 | 123,580 | 1,498,220 | 135,150   |    |
| 5  | 000                                                    | 1  | 1,621,800 |        | 1,621,800 | 69,340   | 49,620   | 3,250      | 10,540 | 11,430                       | 1,140 | 145,320 | 1,476,480 | 135,150   |    |
| 6  | 000                                                    | 1  | 811,000   |        | 811,000   | 21,900   | 21,420   | 1,400      | 10,860 | 0                            | 0     | 55,580  | 755,420   | 67,590    |    |
| 계  |                                                        |    | 8,915,000 | 50,000 | 8,965,000 | 370,180  | 303,720  | 19,880     | 41,760 | 47,690                       | 4,760 | 787,990 | 8,177,010 | 538,760   |    |

# 1 사회보험

**17년 07월 산재 보험료 자동이체 청구서**

사업장명: [ ]  
 사업장관리번호: [ ]  
 은행명/계좌번호: [ ]  
 예금주: [ ]  
 납부자번호: [ ]

납부할금액(가+나) **48,440 원**

납기내인출일: 2017년 07월 31일

|           |          |             |   |
|-----------|----------|-------------|---|
| 건 강①      | 원        | 건 강①        | 원 |
| 보 장기요양⑥   | 원        | 연 장기요양⑥     | 원 |
| 협 소계(⑥+⑦) | 원        | 원 체 소계(①+⑥) | 원 |
| 로 연금⑥     | 원        | 원 금 연금⑥     | 원 |
| 가 고용⑥     | 원        | 대상 건강·요양    |   |
| 산재⑥       | 48,440 원 | 월 연금        |   |

납기후청구금액: 49,890 원 납기후인출일: 2017년 08월 25일

총고지금액:  
1,534,800

**자동이체 영수증(영수내역)**

사업장관리번호: [ ]  
 은행명/계좌번호: [ ]  
 예금주: [ ]  
 납부자번호: [ ]

납부할금액(가+나) **647,200 원**

납기내인출일: 2017년 07월 31일

|           |           |             |   |
|-----------|-----------|-------------|---|
| 건 강①      | 607,400 원 | 건 강①        | 원 |
| 보 장기요양⑥   | 39,800 원  | 연 장기요양⑥     | 원 |
| 협 소계(⑥+⑦) | 647,200 원 | 원 체 소계(①+⑥) | 원 |
| 로 연금⑥     | 원         | 원 금 연금⑥     | 원 |
| 가 고용⑥     | 원         | 대상 건강·요양    |   |
| 산재⑥       | 원         | 월 연금        |   |

납기후청구금액: 656,900 원 납기후인출일: 2017년 08월 25일

**로 자동이체 청구서**

사업장관리번호: [ ]  
 은행명/계좌번호: [ ]  
 예금주: [ ]  
 납부자번호: [ ]

납부할금액(가+나) **740,360 원**

납기내인출일: 2017년 07월 31일

|           |           |             |   |
|-----------|-----------|-------------|---|
| 건 강①      | 원         | 건 강①        | 원 |
| 보 장기요양⑥   | 원         | 연 장기요양⑥     | 원 |
| 협 소계(⑥+⑦) | 원         | 원 체 소계(①+⑥) | 원 |
| 로 연금⑥     | 740,360 원 | 원 금 연금⑥     | 원 |
| 가 고용⑥     | 원         | 대상 건강·요양    |   |
| 산재⑥       | 원         | 월 연금        |   |

납기후청구금액: 751,460 원 납기후인출일: 2017년 08월 25일

**17년 07월 고용 보험료 자동이체 청구서**

사업장명: [ ]  
 사업장관리번호: [ ]  
 은행명/계좌번호: [ ]  
 예금주: [ ]  
 납부자번호: [ ]

납부할금액(가+나) **98,800 원**

납기내인출일: 2017년 07월 31일

|           |          |             |   |
|-----------|----------|-------------|---|
| 건 강①      | 원        | 건 강①        | 원 |
| 보 장기요양⑥   | 원        | 연 장기요양⑥     | 원 |
| 협 소계(⑥+⑦) | 원        | 원 체 소계(①+⑥) | 원 |
| 로 연금⑥     | 98,800 원 | 원 금 연금⑥     | 원 |
| 가 고용⑥     | 원        | 대상 건강·요양    |   |
| 산재⑥       | 원        | 월 연금        |   |

납기후청구금액: 101,750 원 납기후인출일: 2017년 08월 25일

**자동이체 영수증(영수내역)**

| 청구기간(월분)  | 납부(이)체금액  | 출금일           |
|-----------|-----------|---------------|
| 2017년 06월 | 617,860 원 | 2017년 06월 30일 |
| 년 월       | 원         | 년 월 일         |
| 년 월       | 원         | 년 월 일         |

○ 고용·산재보험료는 납기내 완납 시 각 250원 감액됩니다.  
 ○ 위 금액을 영수하였습니다. 2017년 07월 20일

국민건강보험공단 이 사

**자동이체 영수증(영수내역)**

| 청구기간(월분)  | 납부(이)체금액  | 출금일           |
|-----------|-----------|---------------|
| 2017년 06월 | 742,300 원 | 2017년 06월 30일 |
| 년 월       | 원         | 년 월 일         |
| 년 월       | 원         | 년 월 일         |

○ 고용·산재보험료는 납기내 완납 시 각 250원 감액됩니다.  
 ○ 위 금액을 영수하였습니다. 2017년 07월 20일

국민건강보험공단 이 사

**자동이체 영수증(영수내역)**

| 청구기간(월분)  | 납부(이)체금액 | 출금일           |
|-----------|----------|---------------|
| 2017년 06월 | 98,550 원 | 2017년 06월 30일 |
| 년 월       | 원        | 년 월 일         |
| 년 월       | 원        | 년 월 일         |

○ 고용·산재보험료는 납기내 완납 시 각 250원 감액됩니다.  
 ○ 위 금액을 영수하였습니다. 2017년 07월 20일

국민건강보험공단 이 사

# 1 사회보험

## 보 급 대 장

| 번호 | 성 명 | 호봉 | 급 여       |        |           | 공제액      |          |            |        |        |       |         | 실수령액<br><small>급상환액</small> | 퇴직<br>적립금 | 날인 |
|----|-----|----|-----------|--------|-----------|----------|----------|------------|--------|--------|-------|---------|-----------------------------|-----------|----|
|    |     |    | 월급여       | 제수당    | 계         | 국민<br>연금 | 건강<br>보험 | 장기요양<br>보험 | 고용보험   | 소득세    | 주민세   | 계       |                             |           |    |
| 1  | 원장  | 2  | 2,500,000 |        | 2,500,000 | 124,420  | 107,100  | 7,010      |        | 12,430 | 1,240 | 252,200 | 2,247,800                   | 0         |    |
| 2  | 000 | 2  | 1,621,800 | 50,000 | 1,671,800 | 68,980   | 51,150   | 3,350      | 4,550  | 11,400 | 1,140 | 140,570 | 1,531,230                   | 139,320   |    |
| 3  | 000 | 1  | 738,600   |        | 738,600   | 12,600   | 49,620   | 3,250      | 5,270  | 0      | 0     | 70,740  | 667,860                     | 61,550    |    |
| 4  | 000 | 1  | 1,621,800 |        | 1,621,800 | 72,940   | 24,810   | 1,620      | 10,540 | 12,430 | 1,240 | 123,580 | 1,498,220                   | 135,150   |    |
| 5  | 000 | 1  | 1,621,800 |        | 1,621,800 | 72,940   | 24,810   | 1,620      | 10,540 | 12,430 | 1,240 | 123,580 | 1,498,220                   | 135,150   |    |
| 6  | 000 | 1  | 811,000   |        | 811,000   | 36,470   | 12,405   | 810        | 5,270  | 0      | 0     | 53,950  | 757,050                     | 67,590    |    |
| 계  |     |    | 8,915,000 | 50,000 | 8,965,000 | 370,180  | 303,720  | 19,880     | 41,760 | 47,690 | 4,760 | 787,990 | 8,177,010                   | 538,760   |    |

1,534,800(고지서 총금액) - 735,540(보육교직원 4대보험 본인부담금)  
= 799,260(어린이집 부담금)

## 지출

| 증빙서번호                | 2017년도<br>아래와 같이         |
|----------------------|--------------------------|
| 2017-08-10<br>00258  |                          |
| 관                    | 인건비                      |
| 항                    | 원장인건비                    |
| 목                    | 원장급여                     |
| 금일십삼만원<br>(₩130,000) |                          |
| 적요                   | 7월분 4대보험 원장 본            |
| 비고                   | 증빙서류) 봉급대장1부,<br>4대보험 개인 |

## 지출

| 증빙서번호                | 2017년도<br>아래와 같이                         |
|----------------------|------------------------------------------|
| 2017-08-10<br>00259  |                                          |
| 관                    | 인건비                                      |
| 항                    | 보육교직원인건비                                 |
| 목                    | 보육교직원급여                                  |
| 금사십구만원<br>(₩490,000) |                                          |
| 적요                   | 7월분 4대보험 보육교직원                           |
| 비고                   | 증빙서류)<br>봉급대장 1부, 사회보험고<br>4대보험개인별고지내역서1 |

## 지출결의서

|                             |                                                  |                        |              |                                                                                     |                                                                                     |
|-----------------------------|--------------------------------------------------|------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 증빙서번호                       | 2017년도 지출<br>아래와 같이 지출함                          |                        | 결제           | 담 당                                                                                 | 원 장                                                                                 |
| 2017-08-10<br>00260         |                                                  |                        |              |  |  |
| 관                           | 인건비                                              | 발 의                    | 2017. 08. 10 |                                                                                     |                                                                                     |
| 항                           | 기관부담금                                            | 현금출납부등재                | 2017. 08. 10 |                                                                                     |                                                                                     |
|                             |                                                  | 총계정원장등재                | 2017. 08. 10 |                                                                                     |                                                                                     |
| 목                           | 법정부담금                                            | 물품대장등재<br>(공사대장, 봉급대장) | 2017. 08. 10 |                                                                                     |                                                                                     |
| 금칠십구만구천이백육십원정<br>(₩799,260) |                                                  |                        |              |                                                                                     |                                                                                     |
| 적 요                         | 7월분 4대보험 어린이집부담금                                 |                        |              |                                                                                     |                                                                                     |
| 4대보험 지출시 부담 주체에 따라 계정 구분    |                                                  |                        |              |                                                                                     |                                                                                     |
| 비 고                         | 각출금: 735,540<br>어린이집부담금: 799,260<br>계: 1,534,800 |                        |              |                                                                                     |                                                                                     |

(1/2 페이지)

## 2021년 8월 국민연금보험료 결정내역서

## 건강·장기요양보험료 납부확인서

☐ 장기요양보험료

당월산정보혐료(간편조회)의 (고용)근로자 내역

## 당월산정보함료(간편조회)의 (산재)근로자 내역

부과년도 : 2021년

부고료: 09만원

출력일: 2021년 10월 5일 화요일

페이지: 1/1

## 사회보험지원금 정보

봉 급 대 장

| 번호 | 성명  | 호봉 | 금여        |           |                                                                                                                                                                                |
|----|-----|----|-----------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |     |    | 월급여       | 제수당       |                                                                                                                                                                                |
| 1  | 000 | 2  | 2,500,000 | 2,500,000 | 17년 07월 건강 보험료 자동이체 청구서<br>사실 발생 연도: 142...<br>세출장연도: 국민연금 / ***2010122...<br>에 급 주: ...<br>납부자번호: 57011103901 12<br>납부할금액(가나) 647,200 원<br>납기내인 총합 2017년 07월 31일              |
| 2  | 000 | 2  | 1,621,800 | 50,000    | 1,671,800<br>17년 07월 건강 보험료 자동이체 청구서<br>사실 발생 연도: 142...<br>세출장연도: 국민연금 / ***2010122...<br>에 급 주: ...<br>납부자번호: 57011103901 41<br>납부할금액(가나) 740,360 원<br>납기내인 총합 2017년 07월 31일 |
| 3  | 000 | 2  | 1,621,800 | 50,000    | 1,671,800<br>17년 07월 건강 보험료 자동이체 청구서<br>사실 발생 연도: 142...<br>세출장연도: 국민연금 / ***2010122...<br>에 급 주: ...<br>납부자번호: 57011103901 73<br>납부할금액(가나) 98,800 원<br>납기내인 총합 2017년 07월 31일  |
| 4  | 000 | 1  | 1,621,800 | 1,621,800 | 3,243,600<br>17년 07월 건강 보험료 자동이체 청구서<br>사실 발생 연도: 142...<br>세출장연도: 국민연금 / ***2010122...<br>에 급 주: ...<br>납부자번호: 57011103901 12<br>납부할금액(가나) 647,200 원<br>납기내인 총합 2017년 07월 31일 |
| 5  | 000 | 1  | 1,621,800 | 1,621,800 | 3,243,600<br>17년 07월 건강 보험료 자동이체 청구서<br>사실 발생 연도: 142...<br>세출장연도: 국민연금 / ***2010122...<br>에 급 주: ...<br>납부자번호: 57011103901 41<br>납부할금액(가나) 740,360 원<br>납기내인 총합 2017년 07월 31일 |
| 6  | 000 | 1  | 1,621,800 | 1,621,800 | 3,243,600<br>17년 07월 건강 보험료 자동이체 청구서<br>사실 발생 연도: 142...<br>세출장연도: 국민연금 / ***2010122...<br>에 급 주: ...<br>납부자번호: 57011103901 73<br>납부할금액(가나) 98,800 원<br>납기내인 총합 2017년 07월 31일  |
| 계  |     |    | 8,915,000 | 50,000    | 8,965,000<br>17년 07월 건강 보험료 자동이체 청구서<br>사실 발생 연도: 142...<br>세출장연도: 국민연금 / ***2010122...<br>에 급 주: ...<br>납부자번호: 57011103901 12<br>납부할금액(가나) 647,200 원<br>납기내인 총합 2017년 07월 31일 |

## 보 그 대 장

## 지 출 결 의 서

|                          |                                       |                        |             |                                                                                   |                                                                                    |
|--------------------------|---------------------------------------|------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 증빙서번호                    | 2017년도 지출<br>아래와 같이 지출함               |                        | 결<br>제      | 담<br>당                                                                            | 원<br>장                                                                             |
| 2017-08-10<br>00258      |                                       |                        |             |  |  |
| 관                        | 인건비                                   | 발<br>의                 | 2017.08.10. |                                                                                   |                                                                                    |
| 항                        | 원장인건비                                 | 현금출납부등재                | 2017.08.10. |                                                                                   |                                                                                    |
|                          |                                       | 총계정원장등재                | 2017.08.10. |                                                                                   |                                                                                    |
| 목                        | 원장급여                                  | 물품대장등재<br>(공사대장, 봉급대장) | 2017.08.10  |                                                                                   |                                                                                    |
| 금일만삼천육백칠십원정<br>(₩13,670) |                                       |                        |             |                                                                                   |                                                                                    |
| 적<br>요                   | 7월분 원장 소득세 주민세                        |                        |             |                                                                                   |                                                                                    |
| 비<br>고                   | 12,430+1,240=13,670<br>계정 구분=원        |                        |             |                                                                                   |                                                                                    |
|                          | 봉급대장<br>원천징수이행상환신고서<br>소득세,주민세 납부 영수증 |                        |             |                                                                                   |                                                                                    |

## 공제액

| 양 | 고용보험   | 소득세    | 주민세   | 계       | 신수령액<br>신수령액 | 퇴직<br>적립금 | 납인 |
|---|--------|--------|-------|---------|--------------|-----------|----|
| 0 |        | 12,430 | 1,240 | 252,200 | 2,247,800    | 0         |    |
| 0 | 4,550  | 11,400 | 1,140 | 140,570 | 1,531,230    | 139,320   |    |
| 0 | 5,270  | 0      | 0     | 70,740  | 667,860      | 61,550    |    |
| 0 | 10,540 | 12,430 | 1,240 | 123,580 | 1,498,220    | 135,150   |    |
| 0 | 10,540 | 11,400 | 1,140 | 145,320 | 1,476,480    | 135,150   |    |
| 0 |        |        |       | 580     | 755,420      | 67,590    |    |
| 0 | 41,760 | 47,690 | 4,760 | 787,990 | 8,177,010    | 538,760   |    |

12,430+1,240=13,670 (원장본인부담금)  
계정 구분=원장급여

# **보 급 대 장**

## **지 출 결 의 서**

지출결의서

| 번호 | 증빙서번호               | 2017년도 지출<br>아래와 같이 지출함                | 결<br>제                 | 담<br>당                                                                            | 원<br>장                                                                            |
|----|---------------------|----------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|    | 2017-08-10<br>00259 |                                        |                        |  |  |
| 1  | 관                   | 인건비                                    | 발 의                    | 2017.08.10.                                                                       |                                                                                   |
|    |                     |                                        | 현금출납부등재                | 2017.08.10.                                                                       |                                                                                   |
| 2  | 항                   | 보육교직원인건비                               | 총계정원장등재                | 2017.08.10.                                                                       |                                                                                   |
|    | 목                   | 보육교직원급여                                | 물품대장등재<br>(공사대장, 봉급대장) | 2017.08.10                                                                        |                                                                                   |
| 3  | 금삼만팔천칠백팔십원정         |                                        |                        |                                                                                   |                                                                                   |
| 4  | (₩38,780)           |                                        |                        |                                                                                   |                                                                                   |
| 5  | 적 요                 | 7월분 보육교직원 소득세, 주민세                     |                        |                                                                                   |                                                                                   |
| 6  | 비 고                 | 봉급대장<br>원천징수이행상환신고서<br>소득세, 주민세 납부 영수증 |                        |                                                                                   |                                                                                   |
| 계  |                     |                                        |                        |                                                                                   |                                                                                   |

$$52,450 - 13,670 = 38,780$$

계정 구분 : 보육교직원 급여

|        |        |        |       |         |           |         |  |
|--------|--------|--------|-------|---------|-----------|---------|--|
| 7,010  |        | 12,430 | 1,240 | 252,200 | 2,247,800 | 0       |  |
| 3,350  | 4,550  | 11,400 | 1,140 | 140,570 | 1,531,230 | 139,320 |  |
| 3,250  | 5,270  | 0      | 0     | 70,740  | 667,860   | 61,550  |  |
| 1,620  | 10,540 | 12,430 | 1,240 | 123,580 | 1,498,220 | 135,150 |  |
| 3,250  | 10,540 | 11,430 | 1,140 | 145,320 | 1,476,480 | 135,150 |  |
| 1,400  | 10,860 | 0      | 0     | 55,580  | 755,420   | 67,590  |  |
| 19,880 | 41,760 | 47,690 | 4,760 | 787,990 | 8,177,010 | 538,760 |  |

## 지 출 결 의 서

| 증빙서번호               | 2017년도 지출<br>아래와 같이 지출함 |                        | 결<br>제 | 담<br>당                                                                            | 원<br>장                                                                            |
|---------------------|-------------------------|------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 2017-08-10<br>00258 |                         |                        |        |  |  |
| 관                   | 인건비                     | 발                      | 의      | 2017.08.10.                                                                       |                                                                                   |
| 항                   | 원장인건비                   | 현금출납부등재                |        | 2017.08.10.                                                                       |                                                                                   |
|                     |                         | 총계정원장등재                |        | 2017.08.10.                                                                       |                                                                                   |
| 목                   | 원장급여                    | 물품대장등재<br>(공사대장, 봉급대장) |        | 2017.08.10                                                                        |                                                                                   |

금일만삼천육백칠십원정  
(₩13,670)

|     |                                        |
|-----|----------------------------------------|
| 적 요 | 7월분 원장 소득세, 주민세                        |
| 비 고 | 봉급대장<br>원천징수이행상환신고서<br>소득세, 주민세 납부 영수증 |

## 지 출 결 의 서

| 증빙서번호               | 2017년도 지출<br>아래와 같이 지출함 |                        | 결<br>제 | 담<br>당                                                                              | 원<br>장                                                                              |
|---------------------|-------------------------|------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 2017-08-10<br>00259 |                         |                        |        |  |  |
| 관                   | 인건비                     | 발                      | 의      | 2017.08.10.                                                                         |                                                                                     |
| 항                   | 보육교직원인건비                | 현금출납부등재                |        | 2017.08.10.                                                                         |                                                                                     |
|                     |                         | 총계정원장등재                |        | 2017.08.10.                                                                         |                                                                                     |
| 목                   | 보육교직원급여                 | 물품대장등재<br>(공사대장, 봉급대장) |        | 2017.08.10                                                                          |                                                                                     |

금삼만팔천칠백팔십원정  
(₩38,780)

|     |                                        |
|-----|----------------------------------------|
| 적 요 | 7월분 보육교직원 소득세, 주민세                     |
| 비 고 | 봉급대장<br>원천징수이행상환신고서<br>소득세, 주민세 납부 영수증 |

# 소득세 주민세

|         |             |              |         |                 |      |             |          |
|---------|-------------|--------------|---------|-----------------|------|-------------|----------|
| 신고구분    |             | 원천징수이행상황신고서  |         |                 |      | 귀속연월        | 2017년 7월 |
| (매월) 정기 | 수정          |              |         |                 |      | 지급연월        | 2017년 8월 |
| 신고인     | 법인명 (상호)    | 진흥원 어린이집     |         |                 |      | 대표자 (성명)    | 김진홍원     |
| 무주자     | 사업자(주민등록번호) | 000-80-00000 | 사업장 소재지 | 서울시 00구 00로 000 | 전화번호 | 02-000-0000 |          |

  

| I. 원천징수내역 및 납부세액 |     |                     |         |           | (단위 : 원)     |                   |         |
|------------------|-----|---------------------|---------|-----------|--------------|-------------------|---------|
| 구분               | 코드  | 원천징수내역              |         | 납부세액      | 6. 당월조정 환급세액 | 7. 소득세 등 (가산세 포함) | 8. 불응세액 |
|                  |     | 소득지급 (과세미달, 비과세 포함) | 징수세액    |           |              |                   |         |
|                  |     | 1. 인원               | 2. 총지급액 | 3. 소득세 등  | 4. 중여종 특별세   | 5. 가산세            |         |
| 종로구              | A01 | 간이세액                | 6명      | 8,965,000 | 47,690       |                   |         |
|                  | A02 | 중도퇴사                |         |           |              |                   |         |
|                  | A03 | 일용근로                |         |           |              |                   |         |
|                  | A04 | 연말정산                |         |           |              |                   |         |
|                  | A10 | 가감계                 |         |           |              |                   |         |
| 퇴직소득             | A20 |                     |         |           |              |                   |         |
|                  | A25 | 매월징수                |         |           |              |                   |         |
|                  | A26 | 연말정산                |         |           |              |                   |         |
| 기타소득             | A30 | 가감계                 |         |           |              |                   |         |
|                  | A40 |                     |         |           |              |                   |         |
|                  | A50 | 이자소득                |         |           |              |                   |         |
| 배당소득             | A60 |                     |         |           |              |                   |         |
|                  | A69 | 개인연금, 세금 우대지출 추정    |         |           |              |                   |         |
|                  | A80 | 법인원천                |         |           |              |                   |         |
| 수정신고 (세액)        | A90 |                     |         |           |              |                   |         |
|                  | A99 | 총합계                 | 6명      | 8,965,000 | 47,690       |                   |         |

  

| II. 환급세액 조정   |          |               |              |                    |               | (단위 : 원)           |  |
|---------------|----------|---------------|--------------|--------------------|---------------|--------------------|--|
| 전월 미환급 세액의 계산 |          |               | D. 당월발생 환급세액 | E. 조정대상 환급세액 (C+D) | F. 당월조정 환급세액계 | G. 차월이행 환급세액 (E-F) |  |
| A. 전월미 환급세액   | B. 기 환급액 | C. 차감잔액 (A-B) | ① 일반환급       | ② 신약채산 (금융기관)      |               |                    |  |
|               |          |               |              |                    |               |                    |  |

  

소득세법시행령 제195조제1항의 규정에 의하여 원천징수 이행상황 신고서를 제출합니다.

2017년 08월 10일 김진홍원 (인)

원천징수의무자 00 세무서장 귀하

세무대리인

성명

사업자 등록번호

전화번호

## 봉급대장

| 번호 | 성명  | 호봉 | 급여        |        |           | 공제액     |         |        |        |        |       |         | 실수령액      | 퇴직적립금   | 날인 |
|----|-----|----|-----------|--------|-----------|---------|---------|--------|--------|--------|-------|---------|-----------|---------|----|
|    |     |    | 월급여       | 계수당    | 계         | 국민연금    | 건강보험    | 장기요양보험 | 고용보험   | 소득세    | 주민세   | 계       |           |         |    |
| 1  | 000 | 2  | 2,500,000 |        | 2,500,000 | 124,420 | 107,100 | 7,010  |        | 12,430 | 1,240 | 252,200 | 2,247,800 | 0       |    |
| 2  | 000 | 2  | 1,621,800 | 50,000 | 1,671,800 | 68,980  | 51,150  | 3,350  | 4,550  | 11,400 | 1,140 | 140,570 | 1,531,230 | 139,320 |    |
| 3  | 000 | 1  | 738,600   |        | 738,600   | 12,600  | 49,620  | 3,250  | 5,270  | 0      | 0     | 70,740  | 667,860   | 61,550  |    |
| 4  | 000 | 1  | 1,621,800 |        | 1,621,800 | 72,940  | 24,810  | 1,620  | 10,540 | 12,430 | 1,240 | 123,580 | 1,498,220 | 135,150 |    |

국세전자납부확인서

(통신회사 납부용)

상호 (성명) 어린이집 ( ) 주민등록번호 ( ) -80-00-\*\*\*

주소 ( ) 동 ( ) 로 16 ( )

세목 근로소득세(갑) 세목코드 201701-4-14-

납부일자 2017년 03월 31일 수납번호 628와나은행 ( )

납부금액 47,690 비고 계좌이체

귀하의 납부금은 국세납부액 납부소득과 원금 같이 납부되었음을 통보합니다

2017년 월 일

세무서장

지방소득세 특별징수 납부서 겸 영수증 (신고 분) (납세자용)

납세번호 과세기간 2017년 04월 140 004 2017 3 00 00

납세자 ( ) 납세자번호 220-\*\*\*\*\*

주소 ( ) 동 ( )

과세대상 2017년 01월 지방소득세 특별징수

| 세목     | 본세    | 가산세 | 과세표준  |
|--------|-------|-----|-------|
| 지방소득세  | 4,760 | 0   | 4,760 |
| 가감조정금액 | 0     |     |       |
| 합계     | 4,760 |     |       |

납부기한: 2017.08.10 할수없습니다.

납부번호

구장장

본 자료는 지자체 규정과 일부 상이할 수 있음을 알려 드립니다.

또한, 본자료는 교육생에 한하여 지급되는 교재로 저작권법에 따라 무단전재 및  
재배포 행위시 저작권법에 따라 처벌을 받게 됩니다.

감사합니다 😊