

2022년 민간위탁사업
『광진인터넷중독예방상담센터 관리 및 운영』
민간위탁 사무 사업비 집행에 대한 검증보고서

2022년 01월 01일부터
2022년 12월 31일까지



현대회계법인

목 차

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

민간위탁사업 정산보고서에 대한 검증보고서

서울특별시장 귀중

우리는 사단법인 흥사단의 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지의 『광진인터넷중독예방상담 센터 관리 및 운영』의 정산보고서를 검증하였습니다. 이 정산보고서를 작성할 책임은 사단법인 흥사단의 사업책임자에게 있으며, 본인의 책임은 동 정산보고서에 대하여 검증을 실시하고 이를 근거로 이 정산보고서에 대하여 검증결과를 보고하는데 있습니다.

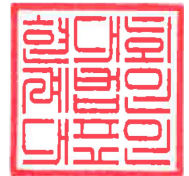
우리는 독립적인 입장에서 본 사업비의 사용을 뒷받침하는 정산보고서 및 관련 증빙서류를 검증하였으며, 우리가 수행한 절차를 요약하면 다음과 같습니다.

- 위·수탁협약서, 사업계획 및 예산과 대비한 집행내역의 적정성(목적 외 사용금지) 검토
 - 민간위탁사무 관련 결산서류 및 세부 집행내역(증빙서류)의 적정성 검토
- 또한 본인은 검토 당시의 사정에 비추어 필요하다고 인정되는 기타의 절차를 수행하였습니다.

우리는 상기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지 사단법인 흥사단의 사업비 집행에 대해서 지방자치법, 서울특별시 행정사무의 민간위탁에 관한 조례 및 민간위탁 관리지침, 민간위탁사무 예산회계 및 인사노무 운영 매뉴얼, 서울특별시 청소년시설 설치 및 운영에 관한 조례 등에 따라 정산보고서를 검증한 결과, 위탁사무와 관련된 집행금액 795,627,272원 중 불인정 금액은 0원이며, 보조금, 사업수입 및 사업외수입을 포함한 총 반납 금액은 454,170원입니다.

2023년 03월 31일

서울특별시 강남구 역삼로 542
현대회계법인
대표이사 곽규백



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

별첨 I. 검토결과 요약

1. 사업의 개요

(단위: 원)

사업명	광진인터넷중독예방상담센터 관리 및 운영		
근거법령	청소년기본법 청소년보호법 서울특별시 청소년시설 설치 및 운영에 관한 조례 서울특별시 행정사무의 민간위탁에 관한 조례		
위탁부서	평생교육국 청소년정책과	수탁기관	사단법인 흥사단
위탁유형	시설형	정산기간	2022.01.01 ~ 2022.12.31
예산액	857,254,955	예산서 승인일	2022.03.03.
회계직원 재정보증 보험가입여부	가입	회계관리시스템 명	더존G20회계프로그램, e나라도움시스템
자체수입 유무	유		

2. 사업비 정산요약

(단위: 원)

재원	예산액 (A)	수납액(교부액) (B)	전년도 이월액 (C)	집행액 (D)	집행잔액 (E=B+C-D)	불인정액 (F)	차년도 이월액 (G)	총 반납액 (E+F-G)
민간위탁금	686,590,000	686,590,000	-	686,222,589	367,411	-	-	367,411
보조금	43,589,000	43,589,000	-	43,589,000	-	-	-	-
사업수입	73,610,000	73,063,550	38,032,546	60,582,274	50,513,822	-	50,513,822	-
사업외수입*	53,465,955	43,405,208	(38,032,546)	5,233,407	139,255	-	52,496	86,759
합계	857,254,955	846,647,758	-	795,627,270	51,020,488	-	50,566,318	454,170

* 사업외수입에는 모든 재원의 2022.1.1.~12.31. 기간동안의 발생이자가 포함되어 있으며, e나라도움 이자수입은 불포함.

3. 검토결과

1) 총 반납금액

위탁사무와 관련된 집행액 795,627,270(D) 중 불인정금액(F)은 0원이며, 보조금 0원, 사업수입 0원 및 사업외수입 86,759원을 포함한 총 반납 금액(E+F-G)은 454,170원입니다.

2) 결산서상 인건비명세서와 인건비 집행내역의 대사

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

4. 기타의견

자세한 사항은 별첨 III. IV 참고하시기 바랍니다.

별첨 II-1. 세입세출 내역(전체)

1. 세입

(단위: 원)

관	항	목	예산액	수납액	미수납액
사업수입	영역별프로그램강습료	상당지도사업수입	73,520,000	72,990,000	530,000
소계			73,520,000	72,990,000	530,000
위탁금 및 보조금	민간위탁금	민간위탁금	651,000,000	651,000,000	-
	민간대행사업보조금	인터넷중독전담상담사배치사업	35,590,000	35,590,000	-
	특별사업보조금	기타사업보조금	43,589,000	43,589,000	-
소계			730,179,000	730,179,000	-
사업외수입	이월금	전년도 이월금	43,265,955	43,265,955	-
	예탁금 및 예수금	예수금수입	10,000,000	-	10,000,000
	이자수입	민간위탁금 이자수입	200,000	86,759	113,241
		보조금 이자수입	-	65	(65)
		자체수입금 이자수입	-	51,879	(51,879)
		잡수입	-	550	(550)
	기타잡수입	포인트수입	90,000	73,550	16,450
소계			53,555,955	43,478,758	10,077,197
합계			857,254,955	846,647,758	10,607,197

2. 세출

(단위: 원)

관	항	목	예산액	집행액	잔액	
인건비	인건비	기본급	310,192,736	307,905,430	2,287,306	
		기말수당	24,493,700	24,493,700	-	
	수당	가족수당	3,629,290	3,629,290	-	
		자격수당	3,437,680	3,437,680	-	
		연장근로수당	8,937,890	912,697	8,025,193	
		관리업무수당	2,774,370	2,774,370	-	
		정액급식비	15,458,120	15,458,120	-	
		명절휴가비	29,052,080	29,052,080	-	
		연가보상비	2,479,340	1,479,340	1,000,000	
		교통보조비	15,740,790	15,740,790	-	
물건비	일반운영비	사무관리비	15,793,792	12,133,939	3,659,853	
		공공운영비	22,440,950	22,382,310	58,640	
		맞춤형복지제도시행경비	4,025,000	4,025,000	-	
	여비	국내여비	2,000,000	340,000	1,660,000	
		업무추진비	4,200,000	4,200,000	-	
	경상이전	포상금	성과상여금 등	3,000,000	3,000,000	-
퇴직급여부담금			42,271,068	42,043,408	227,660	
사회보험부담금			39,329,740	37,541,730	1,788,010	
자본지출	시설비	자산 및 물품취득비	800,000	463,760	336,240	
		영역별사업비	상담지도사업비	73,646,000	56,400,970	17,245,030
사업비	특별사업비	상담사업비	41,530,000	41,530,000	-	
		예방교육사업비	65,000,000	65,000,000	-	
		연구사업비	8,430,000	8,430,000	-	
		홍보사업비	6,300,000	6,300,000	-	
	기타보조사업비	진단조사	14,600,000	14,600,000	-	
		학부모정보통신윤리교육	2,400,000	2,400,000	-	
		전담상담사 배치사업	35,590,000	35,250,249	339,751	
		가족치유캠프	10,589,000	10,589,000	-	
		e-세상 사용설명서	16,000,000	16,000,000	-	
		사업외지출	사업외지출	예탁금 및 예수금 지출	10,000,000	-	10,000,000
예비비 및 기타	예비비	예비비	15,000,000	-	15,000,000	
		반환금 및 기타	민간위탁반환금	5,227,395	5,227,395	-
			기타반환금	6,014	6,012	2
소계			857,254,955	795,627,270	61,627,685	
예비비 및 기타	차년도이월금	민간위탁금반환금	-	367,411	(367,411)	
		사업수입 반환금	-	50,513,824	(50,513,824)	
		사업외수입 반환금	민간위탁금이자수입	-	86,759	(86,759)
			보조금 이자수입	-	65	(65)
			사업수입 이자수입	-	51,879	(51,879)
			그 외 이자수입	-	550	(550)
소계			-	51,020,488	(51,020,488)	
합계			857,254,955	846,647,758	10,607,197	

*코로나19손실보전금

항목	예산편성액	집행액	잔액
코로나19손실보전금	-	-	-

별첨 II-2. 자원별 세출 내역

1. 민간위탁금 및 민간위탁사업비

(단위: 원)

관	항	목	예산액	집행액	잔액
인건비	인건비	기본급	307,905,430	307,905,430	-
		수당	기말수당	24,493,700	24,493,700
	가족수당		3,629,290	3,629,290	-
	자격수당		3,437,680	3,437,680	-
	연장근로수당		488,650	488,650	-
	관리업무수당		2,774,370	2,774,370	-
	정액급식비		15,458,120	15,458,120	-
	명절휴가비		29,052,080	29,052,080	-
	연가보상비		1,479,340	1,479,340	-
	교통보조비		15,740,790	15,740,790	-
물건비	일반운영비	사무관리비	11,193,792	11,193,792	-
		공공운영비	20,380,950	20,380,950	-
		맞춤형복지제도시행경비	4,025,000	4,025,000	-
	업무추진비	기관운영업무추진비	4,200,000	4,200,000	-
		부서운영업무추진비	2,400,000	2,400,000	-
		정원가산업무추진비	480,000	480,000	-
경상이전	포상금	성과상여금	3,000,000	3,000,000	-
	연금부담금 등	퇴직급여부담금	42,071,068	42,043,408	27,660
		사회보험부담금	37,529,740	37,529,740	-
사업비	특별사업비	상담사업비	41,530,000	41,530,000	-
		전담상담사배치사업	35,590,000	35,250,249	339,751
		예방교육사업비	65,000,000	65,000,000	-
		연구사업비	8,430,000	8,430,000	-
		홍보사업비	6,300,000	6,300,000	-
소계			686,590,000	686,222,589	367,411
예비비 및 기타	반환금 및 기타	민간위탁금반환금	-	367,411	(367,411)
소계			-	367,411	(367,411)
합계			686,590,000	686,590,000	-

*코로나19손실보전금

항목	예산편성액	집행액	잔액
코로나19손실보전금	-	-	-

별첨 II-2. 자원별 세출 내역

2. 보조금

(단위: 원)

관	항	목	예산액	집행액	잔액
사업비	기타보조사업비	진단조사	14,600,000	14,600,000	-
		학부모정보통신윤리교육	2,400,000	2,400,000	-
		가족치유캠프	10,589,000	10,589,000	-
		e-세상 사용설명서	16,000,000	16,000,000	-
	합계			43,589,000	43,589,000

별첨 II-2. 재원별 세출 내역

3. 자체수입금(사업수입)

(단위: 원)

관	항	목	예산액	집행액	잔액
인건비	인건비	기본급	2,287,306	-	2,287,306
	수당	연장근로수당	8,449,240	424,047	8,025,193
		연가보상비	1,000,000	-	1,000,000
물건비	일반운영비	사무관리비	4,600,000	940,147	3,659,853
		공공운영비	2,060,000	2,001,360	58,640
	여비	여비	2,000,000	340,000	1,660,000
경상이전	연금부담금 등	퇴직급여부담금	200,000	-	200,000
		사회보험부담금	1,800,000	11,990	1,788,010
자본지출	시설비	자산 및 물품취득비	800,000	463,760	336,240
사업비	영역별프로그램사업비	상담·지도사업비	73,646,000	56,400,970	17,245,030
소계			96,842,546	60,582,274	36,260,272
예비비 및 기타	반환금 및 기타	사업수입 반환금	-	50,513,822	(50,513,822)
소계			-	50,513,822	(50,513,822)
합계			96,842,546	111,096,096	(14,253,550)

별첨 II-2. 자원별 세출 내역

4. 사업외수입

(단위: 원)

관	항	목	예산액	집행액	잔액
사업외지출	사업외지출	예탁금 및 예수금 지출	10,000,000	-	10,000,000
예비비 및 기타	예비비	예비비	15,000,000	-	15,000,000
		반환금 및 기타	5,227,395	5,227,395	-
		기타	6,014	6,012	2
소계			30,233,409	5,233,407	25,000,002
예비비 및 기타	반환금 및 기타	민간위탁금 이자수입	-	86,759	(86,759)
		보조금 이자수입	-	65	(65)
		자체수입금 이자수입	-	51,879	(51,879)
		자체수입금 이월액	-	2	(2)
		잡수입	-	550	(550)
소계			-	139,255	(139,255)
합계			30,233,409	5,372,662	24,860,747

별첨 III. 지적사항

1. 불인정사항

본 사업에 대한 불인정사항은 없습니다.

2. 기타 지적사항

(1) 민간위탁계좌에 대한 이자소득 원천징수 면제 미처리

법인세법 제3조(납세의무자) 제2항, 국세기본법 제14조(실질과세) 제1항에 따라 서울시에 귀속되는 이자소득은 비과세대상입니다. 본 수탁기관은 민간위탁계좌에 대하여 이자소득세 면제신청을 하지 않았는 바, 동 계좌에 대하여 이자소득세 면제 등록을 신청하고, 이자소득에 대한 기원천징수세액을 환급받아 서울시에 반납하시기 바랍니다.

별첨 IV. 권고사항

(1) 사업소분 주민세

본 수탁기관은 사업소분 주민세 62,500원을 일반운영비로 예산편성하여 집행하였는 바, 원칙적으로 사업소분 주민세는 수탁기관이 부담하여야 합니다. 다만, 민간위탁사업비를 재원으로 사업소분 주민세 지출이 가능함을 협약서 명시하였거나, 또는 일반관리비로 편성하여 집행하는 것은 가능합니다. 이에 민간위탁사업비로 집행하고자 하는 경우에는 협약서에 명시하거나 일반관리비로 편성하여 집행하실 것을 권고드리는 바입니다.

(2) 사업수입 이월 불가

사업수입 잔액을 매년 정산하는 것을 원칙으로 협약서를 개정하고, 회계연도 독립의 원칙에 따라 매년 정산하도록 권고 드립니다.