믿어요 함께해요 우리 학교

2026년도 대구광역시교육청
기 금 운 용 계 획

2025. 10.

대구광역시교육청
DAEGU METROPOLITAN OFFICE OF EDUCATION

목 차

Ⅰ. 2026년도 기금운용계획(총괄) ····· 1

1. 기금관리관 지정 ····· 2

2. 기금운용개요 ····· 2

3. 기금별 운용·설치 현황 ····· 2

4. 기금운용계획 총괄표 ····· 3

5. 기금조성 규모 ····· 3

Ⅱ. 2026년도 기금별 운용계획 ····· 4

1. 통합재정안정화기금 운용계획 ····· 5

2. 교육시설환경개선기금 운용계획 ····· 9

Ⅰ. 2026년도 기금운용계획(총괄)

2026년도 기금운용계획(총괄)

1. 기금관리관 지정

가. 기금총괄관리관 : 정책지원국장

나. 통합재정안정화기금운용관 : 정책지원국장

다. 교육시설환경개선기금운용관 : 행정국장

2. 기금운용개요

가. 근 거

○ 대구광역시교육청 기금의 관리 및 통합재정안정화기금 설치·운용 조례

○ 대구광역시교육청 교육시설환경개선기금 설치 및 운용 조례

나. 운용 방향

○ 기금 운용의 효율성과 전문성 제고

○ 지방교육재정의 건전성 및 안정적 재정운용 도모

3. 기금별 운용·설치 현황

기 금 명	설치년도	설치목적	설치근거	소관부서
대구광역시교육청 통합재정안정화기금	2021	회계연도 간 재정수입 불균형 등의 조정 및 재정의 안정적 운용	대구광역시교육청 기금의 관리 및 통합재정안정화기금 설치·운용 조례	예산법무과
대구광역시교육청 교육시설환경개선기금	2021	교육시설 환경개선에 필요한 재정의 안정적 확보·운용	대구광역시교육청 교육시설환경개선기금 설치 및 운용 조례	교육시설과

4. 기금운용계획 총괄표

가. 수입계획

(단위 : 천원)

기 금 명	수입계획					
	계	교특회계 전입금	기부금	예치금 회 수	이자 수입	기타
합 계	**455,619,769**	**0**	**0**	**445,346,945**	**10,272,824**	**0**
통합재정안정화기금	204,716,382	0	0	198,558,110	6,158,272	0
교육시설환경개선기금	250,903,387	0	0	246,788,835	4,114,552	0

나. 지출계획

(단위 : 천원)

기 금 명	지 출 계 획					
	계	비융자성 사업비	융자성 사업비	기본경비	예치금	기타
합 계	**455,619,769**	**250,900,000**	**0**	**0**	**204,719,769**	**0**
통합재정안정화기금	204,716,382	0	0	0	204,716,382	0
교육시설환경개선기금	250,903,387	250,900,000	0	0	3,387	0

5. 기금조성 규모

(단위 : 천원)

기 금 명	2025년도말 조성액(a)	2026년도 기금운용계획		2026년도말 조성액 (d=a+b-c)	비 고
		조성계획(b)	집행계획(c)		
합 계	**445,346,945**	**10,272,824**	**250,900,000**	**204,719,769**	
통합재정안정화기금	198,558,110	6,158,272	0	204,716,382	
교육시설환경개선기금	246,788,835	4,114,552	250,900,000	3,387	

Ⅱ. 2026년도 기금별 운용계획

2026년도 통합재정안정화기금(안정화계정) 운용계획

Ⅰ. 기금운용 총칙

1. 기금설치 개요

○ 설치근거 :「대구광역시교육청 기금의 관리 및 통합재정안정화기금 설치·운용 조례」

○ 설치목적 : 회계연도 간의 재정수입 불균형 등의 조정 및 재정의 안정적 운용

○ 설치년도 : 2021년(존속기한 : 2030.12.31.)

2. 기금운용의 기본방향

가. 기금사업의 목표

○ 연도 간 재원 불균형 완화 및 재정운용의 건전성과 안정성 제고

나. 2026년 기금사업 개요

○ 세입 및 세출 보전이 필요한 경우 통합재정안정화기금운용심의위원회 심의를 거쳐 대구광역시교육비특별회계로 전출하여 예산 편성 후 집행

다. 기금 조성·운용 주요 내용

1) 기금 조성 총 규모

(단위: 천원)

기금명	'25년도말 조성액(a)	'26년도 기금운용계획		'26년도말 조성액 (d=a+b-c)	융자금 미회수채권 (e)	총규모 (f=d+e)
		조성계획(b)	집행계획(c)			
통합재정안정화기금 (안정화계정)	198,558,110	6,158,272	0	204,716,382	0	204,716,382

2) 기금 조성 재원별 현황

(단위: 천원)

기금명	수입(a)		지출(b)	총규모 (c=a-b)
	교육비특별회계 전입금	기금운용수익 (이자수입* 등)	비융자성 사업비**	
통합재정안정화기금 (안정화계정)	490,000,000	44,716,382	330,000,000	204,716,382

* 이자수입: 2022년 337,300천원, 2023년 14,188,541천원, 2024년 14,694,432천원
2025년 9,337,837천원, 2026년 6,158,272천원 예상

** 기금지출: 2023년 30,000,000천원, 2024년 200,000,000천원, 2025년 100,000,000천원

3) 지원대상 : 대구광역시교육비특별회계 부족재원

4) 지원 기준 및 계획

- 세입재원이 적전 연도보다 감소할 경우 세입 보전
- 예비비로 충당할 수 없는 대규모 재난·재해 대응 및 예방
- 지방채의 원리금 상환 및 민자사업지급금(BTL)
- 회계연도 간 재정수입 불균형, 경제상황의 악화 등으로 기금 사용의 필요성이 인정되는 경우

라. 기금 자산 관련 주요 현황

(단위: 천원)

자산구분	'24년말 잔 액	'25년 계획			'26년 계획안			증감 (b-a)
		신규	처분	잔액(a)	신규	처분	잔액(b)	
합 계	**289,220,273**	**9,337,837**	**100,000,000**	**198,558,110**	**6,158,272**	**0**	**204,716,382**	**6,158,272**
금융자산	289,220,273	9,337,837	100,000,000	198,558,110	6,158,272	0	204,716,382	6,158,272
예 치 금	289,220,273	9,337,837	100,000,000	198,558,110	6,158,272	0	204,716,382	6,158,272

마. 기금 부채 관련 주요 현황 : 해당없음

Ⅱ. 자금운용 계획

1. 자금수지총괄

(단위: 천원)

수 입 계 획				지 출 계 획			
수입항목	'26년 수입액	'25년 수입액	증감	지출항목	'26년 지출액	'25년 지출액	증감
합 계	204,716,382	298,558,110	△93,841,728	합 계	204,716,382	298,558,110	△93,841,728
교특회계 전입금	0	0	0	비융자성 사업비	0	100,000,000	△100,000,000
기부금	0	0	0	융자성 사업비	0	0	0
융자금 회수	0	0	0	인력 운영비	0	0	0
예치금 회수	198,558,110	289,220,273	△90,662,163	기본경비	0	0	0
이자수입	6,158,272	9,337,837	△3,179,565	예치금	204,716,382	198,558,110	6,158,272
기 타	0	0	0	기 타	0	0	0

2. 수입계획

(단위: 천원)

수입과목				산출기초	'26년 수입액 (A)	'25년 수입액 (B)	증감 (A-B)
장	관	항	목				
20000 자체수입					6,158,272	9,337,837	△3,179,565
	24000 이자수입				6,158,272	9,337,837	△3,179,565
		24100 이자수입			6,158,272	9,337,837	△3,179,565
			24101 예금이자수입	6,158,272,000원×1식=	6,158,272	9,337,837	△3,179,565
40000 기타					198,558,110	289,220,273	△90,662,163
	42000 예치금회수				198,558,110	289,220,273	△90,662,163
		42100 예치금회수			198,558,110	289,220,273	△90,662,163
			42101 예치금회수	198,558,110,000원×1식=	198,558,110	289,220,273	△90,662,163
50000 내부거래					0	0	0
	51000 전입금				0	0	0
		51100 전입금			0	0	0
			51102 교육비특별회계전입금		0	0	0
수 입 합 계					204,716,382	298,558,110	△93,841,728

3. 지출계획

[분야] 교육 (단위: 천원)

지출계획 부문	정책	단위	세부	사업내역	목	산출기초	'26년 지출액 (A)	'25년 지출액 (B)	증감 (A-B)
[054]교육일반							204,716,382	298,558,110	△93,841,728
	[03]재무활동						204,716,382	298,558,110	△93,841,728
		[04]내부거래지출					0	100,000,000	△100,000,000
			[01] 교육비특별회계전출금				0	100,000,000	△100,000,000
				교육비특별회계전출금	810-01	0원×1식=	0	100,000,000	△100,000,000
		[05]예치금					204,716,382	198,558,110	6,158,272
			[01] 예치금				204,716,382	198,558,110	6,158,272
				예치금	520-01	204,716,382,000원×1식=	204,716,382	198,558,110	6,158,272
지출합계							**204,716,382**	**298,558,110**	**△93,841,728**

Ⅲ. 기금운용계획 부속서류

1. 연도별 기금 조성 및 집행 현황

(단위: 천원)

연도별	조성액			집행액 (b)	잔액 (a-b)
	계(a)	교특전입금	이자수입		
2021	85,000,000	85,000,000	0	0	85,000,000
2022	405,337,300	405,000,000	337,300	0	405,337,300
2023	14,188,541	0	14,188,541	30,000,000	△15,811,459
2024	14,694,432	0	14,694,432	200,000,000	△185,305,568
2025	9,337,837	0	9,337,837	100,000,000	△90,662,163
2026	6,158,272	0	6,158,272	0	6,158,272
계	**534,716,382**	**490,000,000**	**44,716,382**	**330,000,000**	**204,716,382**

※ 조성액 및 집행액에서 예치금(회수)은 제외됨

2. 예치금 현황

(단위: 천원)

예치은행	'24년도말 현재액	'25년도말 현재액(a)	'26년도말 현재액(b)	증감 (b-a)	비 고
농협은행	289,220,273	198,558,110	204,716,382	6,158,272	

2026년도 교육시설환경개선기금 운용계획

Ⅰ. 기금운용 총칙

1. 기금설치 개요

○ 설치근거

-「교육시설 등의 안전 및 유지관리 등에 관한 법률」

-「대구광역시교육청 교육시설환경개선기금 설치 및 운용 조례」

○ 설치목적 : 교육시설의 환경개선에 필요한 재정의 안정적 운용

○ 설치년도 : 2021년

2. 기금운용의 기본방향

가. 기금사업의 목표

○ 교육시설의 환경개선에 필요한 재정을 안정적 확보·운용하여 안전하고 쾌적한 교육환경 조성 및 교육의 질 제고

나. 2026년 기금사업 개요

○ (기본방향)

- 노후 학교시설 및 안전시설 개선사업의 체계적이고 안정적인 추진을 위한 기금 적립 및 사용
- 교육비특별회계 교육시설환경개선사업 불용예상액 발생 시 교육재정여건을 감안하여 일정 금액을 기금 적립

○ (중점 추진과제)

- 정부 세수가 부족하여 교육부 보통교부금이 감소될 것으로 예상되어 자금부족 상황 발생 및 재정여건 악화
- 재정여건이 열악한 상황이나, 학생안전을 최우선하여 시설사업을 차질 없이 추진하기 위해 교육시설환경개선기금 활용
- 2026년 본예산 편성 시 2026년 시설사업의 부족재원 2,509억원을 교육시설환경개선기금회계에서 교육비특별회계로 전출하여 사용

다. 기금 조성·운용 주요 내용

1) 기금 조성 총 규모

(단위: 천원)

기금명	'25년도말 조성액(a)	'26년도 기금운용계획		'26년도말 조성액 (d=a+b-c)	융자금 미회수채권 (e)	총규모 (f=d+e)
		수입계획(b)	지출계획(c)			
교육시설 환경개선기금	246,788,835	4,114,552	250,900,000	3,387	0	3,387

2) 기금 조성 재원별 현황

(단위: 천원)

기금명	수입(a)		지출(b)	총규모 (c=a-b)
	교육비특별회계 전입금	기금운용수익 (이자수입)	비융자성 사업비	
교육시설 환경개선기금	700,000,000	70,903,387	520,000,000	250,903,387

* 이자수입: 2022~2025년 발생이자 66,788,835천원, 2026년 예상이자 4,114,552천원
* 기금지출: 2023년 110,000,000천원, 2024년 160,000,000천원, 2025년 250,000,000천원
2026년 250,900,000천원

3) 지원대상

○ 기금사용 조건(대상)

- 「지방교육재정교부금법」에 따라 학교 교육환경개선비로 교부된 재원으로 당해연도 교육시설 사업비를 충당할 수 없는 경우

○ 기금사용 대상사업(교육시설 등의 안전 및 유지관리 등에 관한 법률 제31조)

- 교육시설의 안전점검, 유지보수 및 확충 사업
- 교육환경 개선을 위한 사업
- 학생을 위한 교육시설을 개축하는 사업
- 교육시설의 안전점검과 유지보수를 위하여 조례로 정한 사업

4) 지원 기준 및 계획

○ 지원규모 : 2,509억 원

○ 지원시기 : 2026년 1월 이후(시의회 승인 이후)

○ 지원방법 : 교육시설환경개선기금회계에서 교육비특별회계로 전출

○ 기금지원 계획

(단위 : 억원)

세부사업명	본예산(A)	국고 등 제외 예산(B)	보통교부금(C)	지원금액 (D=A-B-C)
학교시설환경개선	2,761	63(국고), 55(특교)	1,999	644
학교급식환경개선	482	0	0	482
기관시설유지관리	463	0	0	463
민간투자사업상환	404	23(국고)	0	381
학생안전관리	138	0	0	138
학교시설확충	114	0	0	114
교육과정운영지원	61	0	0	61
교육과정운영여건개선	52	0	0	52
직업교육운영	47	0	0	47
시설안전점검	43	0	0	43
기계설비점검	25	0	0	25
특수교육운영	21	0	0	21
기관기본운영비	21	0	0	21
학교신증설	17	0	0	17
계	**4,649**	**141**	**1,999**	**2,509**

라. 기금 자산 관련 주요 현황

(단위: 천원)

자산구분	'24년말 잔 액	'25년 계획			'26년 계획안			증감 (b-a)
		신규	처분	잔액(a)	신규	처분	잔액(b)	
합 계	480,038,336	16,750,499	250,000,000	246,788,835	4,114,552	250,900,000	3,387	△246,785,448
금융자산	480,038,336	16,750,499	250,000,000	246,788,835	4,114,552	250,900,000	3,387	△246,785,448
예치금	480,038,336	16,750,499	250,000,000	246,788,835	4,114,552	250,900,000	3,387	△246,785,448

마. 기금 부채 관련 주요 현황 : 해당없음

Ⅱ. 자금운용 계획

1. 자금수지총괄

(단위: 천원)

수 입 계 획				지 출 계 획			
수입항목	'26년 수입액	'25년 수입액	증감	지출항목	'26년 지출액	'25년 지출액	증감
합 계	250,903,387	496,788,835	△245,885,448	합 계	250,903,387	496,788,835	△245,885,448
교특회계전입금	0	0	0	비융자성사업비	250,900,000	250,000,000	900,000
기 부 금	0	0	0	융자성사업비	0	0	0
융자금회수	0	0	0	인력운영비	0	0	0
예치금회수	246,788,835	480,038,336	△233,249,501	예 치 금	3,387	246,788,835	△246,785,448
예탁금원금회수	0	0	0	예 탁 금	0	0	0
예 수 금	0	0	0	예수금원리금상환	0	0	0
이 자 수 입	4,114,552	16,750,499	△12,635,947	기 본 경 비	0	0	0
기 타	0	0	0	기 타	0	0	0

2. 수입계획

(단위: 천원)

수입과목				산출기초	'26년 수입액(A)	'25년 수입액(B)	증감 (A-B)
장	관	항	목				
20000 자체수입					4,114,552	16,750,499	△12,635,947
	24000 이자수입				4,114,552	16,750,499	△12,635,947
		24100 이자수입			4,114,552	16,750,499	△12,635,947
			24101 예금이자수입	4,114,552,000원×1식=	4,114,552	16,750,499	△12,635,947
40000 기타					246,788,835	480,038,336	△233,249,501
	42000 예치금회수				246,788,835	480,038,336	△233,249,501
		42100 예치금회수			246,788,835	480,038,336	△233,249,501
			42101 예치금회수	246,788,835,000원×1식=	246,788,835	480,038,336	△233,249,501
50000 내부거래					0	0	0
	51000 전입금				0	0	0
		51100 전입금			0	0	0
			51102 교육비특별회계전입금		0	0	0
수 입 합 계					250,903,387	496,788,835	△245,885,448

3. 지출계획

[분야] 교육 (단위: 천원)

지출계획					목	산출기초	'26년 지출액 (A)	'25년 지출액 (B)	증감 (A-B)
부문	정책	단위	세부	사업내역					
[054]교육일반							250,903,387	496,788,835	△245,885,448
	[03]재무활동						250,903,387	496,788,835	△245,885,448
		[04]내부거래지출					250,900,000	250,000,000	900,000
			[01] 교육비특별회계전출금				250,900,000	250,000,000	900,000
				교육비특별회계전출금	810-01	250,900,000,000원×1식=	250,900,000	250,000,000	900,000
		[05]예치금					3,387	246,788,835	△246,785,448
			[01] 예치금				3,387	246,788,835	△246,785,448
				예치금	520-01	3,387,000원×1식=	3,387	246,788,835	△246,785,448
지출합계							**250,903,387**	**496,788,835**	**△245,885,448**

Ⅲ. 기금운용계획 부속서류

1. 연도별 기금 조성 및 집행 현황

(단위: 천원)

연도별	조성액			집행액 (b)	잔액 (a-b)
	계(a)	교특전입금	이자수입		
~2020	0	0	0	0	0
2021	200,000,000	200,000,000	0	0	200,000,000
2022	500,269,257	500,000,000	269,257	0	500,269,257
2023	24,975,744	0	24,975,744	110,000,000	△85,024,256
2024	24,793,335	0	24,793,335	160,000,000	△135,206,665
2025	16,750,499	0	16,750,499	250,000,000	△233,249,501
2026	4,114,552	0	4,114,552	250,900,000	△246,785,448
계	**770,903,387**	**700,000,000**	**70,903,387**	**770,900,000**	**3,387**

※ 조성액 및 집행액에서 예치금(회수)는 제외됨

2. 예치금 현황

(단위: 천원)

예치은행	'24년도말 현재액	'25년도말 현재액(a)	'26년도말 현재액(b)	증감 (b-a)	비 고
농협은행	480,038,336	246,788,835	3,387	△246,785,448	