

KOREA INSTITUTE OF PUBLIC FINANCE

아시아 재정브리프

Vol.1 No.1 2021년 봄

2021. 4.

연구진

연구책임: 허경선 아태재정협력센터 센터장

연구진: 김윤옥 아태재정협력센터 선임연구원

허윤지 아태재정협력센터 선임연구원

박미소 아태재정협력센터 위촉연구원



일러두기

- 본 보고서는 아시아·태평양 재정관리협력체(Public Expenditure Management Networks in Asia, PEMNA)에 속하는 14개 국가를 대상으로 하고 있으며, 2021년 예산안과 경제·재정 전망 및 이슈를 다루고 있음
- '주요국의 예산안' 및 '각국 재무부 동향'의 경우, 원문 자료를 인용하였기 때문에 번역상 오류가 있을 수 있음

CONTENTS

I	주요국의 2021년도 예산안	3
	1. 인도네시아	4
	2. 싱가포르	9
	3. 태국	14
II	아시아 지역 경제·재정 동향과 이슈	19
	1. 경제전망	20
	2. 재정수지 및 국가채무	22
	3. ASEAN+3의 코로나19 대응과 재정·통화정책 분석	25
III	아시아 주요국 재정동향과 정책이슈	29
	1. 각국 재무부 동향	30
	2. 인도네시아의 코로나19 대응책과 경제전망	33
	3. 태국 성인지예산 실행계획	38
	참고자료	43

아태재정협력센터(CAPFA) 소개¹⁾

아태재정협력센터(Center for Asia-Pacific Fiscal Affairs, CAPFA)는 아시아·태평양 지역의 재정제도 및 재정관리에 관한 연구 및 재정정책 지원 기능을 수행하기 위하여 2013년 2월 1일에 설립되었습니다.

아태재정협력센터의 주요 업무는 다음과 같습니다.

1. PEMNA 사무국 운영

PEMNA(Public Expenditure Management Network in Asia)는 아시아·태평양 지역 국가들로 구성된 재정협력체이며, 재정제도, 재정정책, 재정개혁에 대한 지식 공유의 장을 마련하여 회원국의 해당 분야 공무원들과 전문가들 간의 교류와 협력을 강화하고 공공재정관리 역량 배양을 목적으로 하고 있습니다. 아태재정협력센터는 국제적 재정협력 및 공조를 위해 세계은행(World Bank)과 협약(MOU)을 체결, PEMNA의 사무국 역할을 수행합니다.

2021년 현재 PEMNA 회원국은 총 14개국으로 다음과 같습니다.²⁾

- PEMNA 회원국: 브루나이, 캄보디아, 중국, 인도네시아, 한국, 라오스, 말레이시아, 몽골, 미얀마, 필리핀, 싱가포르, 태국, 동티모르, 베트남

2. 아태지역 재정정책 연구

아태지역의 재정정책, 재정제도, 재정관리, 국고회계 분야의 동향 및 연구 기능을 수행합니다.

3. 국내외 기관 연구협력

국제행사 및 연구를 통해 World Bank, OECD, ADB, IMF 등 국내외 재정분야 전문가들 간의 협력 및 교류를 강화합니다.

1) 본 소개글은 한국조세재정연구원 아태재정협력센터 홈페이지와 동일하며, 아태재정협력센터에 관한 더 많은 정보는 https://www.kipf.re.kr/kor/Center_capfa.do를 참고

2) PEMNA에 대한 더 많은 정보는 PEMNA 홈페이지 <https://pemna.org/eng/index.do>를 참고

아시아 재정브리프

Vol.1 No.1 2021년 봄

I

주요국의 2021년도 예산안

1. 인도네시아
2. 싱가포르
3. 태국

1 | 인도네시아

가. 2021년 예산 기초와 경제전망

▣ [예산기초] 인도네시아 2021년 국가예산안(RAPBN 2021)은 경제회복의 가속화와 개혁강화를 기초로³⁾ 다음 4개 부문에 중점을 두고 있음

- (1) 국가경제 회복의 가속화
- (2) 구조개혁의 강화
- (3) 예산개혁
- (4) 국가발전 우선순위 개발

▣ [경제전망] 인도네시아는 2020년 한 해 동안의 경제성장률이 -1.1~0.2%대일 것으로 전망하고 있으며, 2021년의 경제성장률은 4.5~5.5%대에 이를 것으로 예상

- 2021년 물가상승률은 3.0%로, 2020년의 전망치인 2.0~4.0%와 비슷한 수준으로 전망
- 인도네시아산 원유의 배럴당 가격은 2019년 62달러에 비해 2020년에는 대폭 하락한 35~40 달러선이었으며, 2021년은 소폭 회복한 45달러가 될 것으로 전망하고 있음

표 I-1 2021년 인도네시아 경제전망

구분	2019	2020(잠정)	2021(전망)
GDP 성장률	5.0%	-1.1~0.2%	4.5~5.5%
연평균 물가상승률	2.7%	2.0~4.0%	3.0%
이자율	5.6%	3.0~4.0%	-
환율(1달러당 인도네시아루피아)	14,146	14,400~14,800	14,600
인도네시아산 원유가격(배럴당 달러)	62	35~40	45

자료: 인도네시아 재무부, 「2021년 국가예산(Nota Keuangan beserta RAPBN 2021)」, 부록 p. 1, Table 1, 검색일자: 2021. 3. 2.

3) 인도네시아 재무부, 「2021년도 국가예산 홍보물(Advertorial RAPBN 2021)」, p. 1.

나. 2021년 예산안

▣ **[재정수지]** 2021년 예산안에 따르면 총수입 1,776.3조루피아, 총지출 2,747.5조루피아가, 재정적자는 971.2조루피아에 이를 것으로 전망

- 총수입은 전년 대비 4.5% 증가한 반면 총지출은 0.3% 수준으로 소폭 증가하여 재정적자규모는 전년 대비 6.5% 감소할 것으로 전망됨

표 I-2 2021년 인도네시아 재정수지

(단위: 조인도네시아루피아, %)

구분	FY2019 실적치	FY2020 잠정치	FY2021 예산안	FY2020-21 증감률
총수입	1,960.6	1,700.0	1,776.3	4.5
총지출	2,309.3	2,739.2	2,747.5	0.3
재정수지	-348.7	-1,039.2	-971.2	-6.5
GDP 대비 재정적자비율	-2.2	-6.3	-5.5	-

자료: 인도네시아 재무부, 「2021년 국가예산(Nota Keuangan beserta RAPBN 2021)」, 부록 p. 2, Table 2, 검색일자: 2021. 3. 2.

▣ **[총수입]** 인도네시아의 2021년 총수입 1,772.3조루피아 중 조세수입은 전년 대비 5.5% 증가하는 반면 세외수입은 0.2% 감소할 것으로 전망

- 조세수입 중 소득세와 부가가치세가 가장 큰 비중을 차지하고 있으며 전년 대비 각각 4.4%, 7.6% 증가할 것으로 보임
 - 인도네시아 정부는 선별적 조세혜택을 시행하는 한편, 조세개혁을 통해 조세정책 최적화를 목표로 함
- 한편 세외수입 부문에서는 천연자원에 의한 수입이 전년 대비 28.4% 증가할 것으로 예상되는 등 전체적으로 모두 증가할 것으로 전망되지만 SOE 부문의 수입이 59.8% 감소하여 세외수입은 전년 대비 0.2% 감소할 것으로 예상됨
- 한편 원조 부문은 매년 급격히 감소하는 추세이며, 2021년에는 총수입의 0.05%에 불과한 9,030억루피아에 그칠 것으로 전망

표 I-3 2021년 인도네시아 총수입 및 세입

(단위: 십억인도네시아루피아, %)

분류	FY2019 실적치	FY2020 잠정치	FY2021 예산안	FY2020-21 증감률
(A) 국내총수입	1,955,136	1,698,649	1,775,458	4.5
조세수입	1,546,142	1,404,508	1,481,945	5.5
내국세	1,505,088	1,371,021	1,446,984	5.5
소득세	772,266	670,380	699,876	4.4
부가가치세	531,577	507,516	546,092	7.6
부동산세	21,146	13,442	14,831	10.3
소비세	172,422	172,197	178,475	3.6
기타	7,677	7,486	7,709	3.0
수출입세	41,054	33,487	34,961	4.4
수입세	37,527	31,834	33,173	4.2
수출세	3,527	1,653	1,788	8.1
세외수입	408,994	294,141	293,514	-0.2
천연자원	154,895	79,087	101,551	28.4
석유·가스	121,090	53,295	72,442	35.9
석유·가스 외	33,805	25,792	29,109	12.9
SOE	80,726	65,000	26,131	-59.8
공공서비스부문기관	48,869	50,000	58,790	17.6
기타	124,504	100,054	107,042	7.0
(B) 원조	5,497	1,300	903	-30.6
총수입(A+B)	1,960,634	1,699,949	1,776,361	4.5

자료: 인도네시아 재무부, 「2021년 국가예산(Nota Keuangan beserta RAPBN 2021)」, 부록 p. 3, Table 3, 검색일자: 2021. 3. 2.

▣ [총지출] 인도네시아의 2021년도 총지출은 전년과 비슷한 수준인 2,747.5조루피자로 전망되며, 중앙정부 지출은 1.2% 감소되는 반면, 지방이전 지출은 4.2% 증가할 것으로 전망됨

- 인도네시아의 지방이전 지출은 다시 지방이전과 마을기금으로 나뉘는데, 마을기금의 경우 지방이전 지출의 10%를 할당하도록 규정됨
- 중앙정부 지출 중 사회경제적 지원 및 개혁강화를 위해 정부부처 및 산하기관으로의 지출은 23.1% 늘어난 반면 나머지 중앙정부 지출은 19.1% 감소하였음

표 I-4 2021년 인도네시아 총지출 및 세출

(단위: 십억인도네시아루피아, %)

분류	FY2019 실적치	FY2020 잠정치	FY2021 예산안	FY2020-21 증감률
총지출	2,309,287	2,739,166	2,747,527	0.3
중앙정부 지출	1,496,314	1,975,240	1,951,261	-1.2
정부부처 및 산하기관	873,426	836,380	1,029,861	23.1
그 외	622,888	1,138,860	921,400	-19.1
지방이전 지출	812,973	763,926	796,266	4.2
지방이전	743,159	692,736	724,266	4.6
마을기금	69,814	71,190	72,000	1.1

자료: 인도네시아 재무부, 「2021년 국가예산(Nota Keuangan beserta RAPBN 2021)」, 부록 p. 2, Table 2, 검색일자: 2021. 3. 2.

▣ [중앙정부 지출 기능별 분류] 인도네시아 중앙정부 지출 중 가장 큰 부분을 차지하는 공공서비스 분야는 30.4% 감소하였으나, 이를 제외한 모든 분야가 증가하였음

표 I-5 2021년 인도네시아 중앙정부 지출의 기능별 분류

(단위: 십억인도네시아루피아, %)

기능별 분류	FY2018 실적치	FY2019 잠정치	FY2020 예산안	FY2019-20 증감률
중앙정부 지출	1,496,314	1,975,240	1,951,261	-1.2
공공서비스	400,091	757,980	527,660	-30.4
국방	115,425	117,958	137,041	16.2
치안·보안	147,956	141,276	165,882	17.4
경제	358,427	435,969	492,443	13.0
환경보호	16,094	13,912	16,737	20.3
주택·시설 공급	26,623	20,649	33,229	60.9
보건	71,007	81,621	111,667	36.8
관광	4,230	3,063	5,479	78.9
종교	11,219	9,680	11,076	14.4
교육	155,160	142,434	190,022	33.4
사회보장	190,084	250,700	260,026	3.7

자료: 인도네시아 재무부, 「2021년 국가예산(Nota Keuangan beserta RAPBN 2021)」, 부록 p. 4, Table 4

▣ [중앙정부 지출 성질별 분류] 중앙정부 지출 중 가장 큰 부분을 차지하는 인건비는 전년 대비 약 4.2% 증가하였으나 보조금이 10% 감소하고 기타 부문이 53.7% 감소하는 것으로 나타남

- 자본지출의 증가율이 전년 대비 82.2%로 가장 두드러진 것으로 나타나는 한편, 물건비 지출과 부채이자상환 지출이 전년 대비 각각 30.9%, 10.2% 증가한 것으로 나타남

표 I-6 2021년 인도네시아 중앙정부 지출의 성질별 분류

(단위: 십억인도네시아루피아, %)

성질별 분류	FY2019 실적치	FY2020 잠정치	FY2021 예산안	FY2019-20 증감률
중앙정부 지출	1,496,314	1,975,240	1,951,261	-1.2
인건비	376.074	403.723	420.699	4.2
물건비	334.418	273.162	357.377	30.9
자본지출	177.842	137.384	250.300	82.2
부채이자상환	275.521	338.784	373.263	10.2
국내부채	254.076	319.253	355.106	11.2
국외부채	21.445	19.531	18.157	-7.0
보조금	201.803	192.023	172.913	-10.0
에너지보조금	136.876	95.607	108.075	-13.0
그 외	64.927	96.416	64.838	-32.8
원조	6.476	5.072	6.782	33.7
사회보장	112.480	174.518	161.360	-7.5
기타	11.700	450.574	208.566	-53.7

자료: 인도네시아 재무부, 「2020년 국가예산(Nota Keuangan beserta RAPBN 2020)」, 부록 p. 5, Table 5

2 | 싱가포르

가. 2021년 예산 기조와 경제전망

▣ **[예산기조]** 싱가포르 2021년 국가예산안은 코로나19로 인한 비상상황에서 벗어나 뉴 노멀(New Normal)로의 조속한 이행을 위하여 다음 4개 부문⁴⁾에 중점을 두고 있음

- (1) 코로나19 회복 패키지
- (2) 가계지원 패키지
- (3) 경제 및 노동 변혁을 위한 투자
- (4) 싱가포르 그린플랜 2030

▣ **[경제전망]** 싱가포르는 2021년 예산안에서 2020년의 GDP성장률은 -5.8%라 밝혔으며, 2021년의 GDP성장률은 4.0~6.0%대에 이를 것으로 전망하였음⁵⁾

- 국제상품교역 역시 회복하여 2020년 대비 1.0~3.0% 성장할 것으로 전망

표 I-7 2021년 싱가포르 경제전망

(단위: %, 싱가포르달러)

구분	2019	2020(잠정)	2021(전망)
GDP 성장률	0.7	-5.8	4.0~6.0
1인당 GDP(명목상)	88,991	TBD	N/A
국제상품교역 성장률	-3.2	-5.2	1.0~3.0

자료: Republic of Singapore, "Revenue And Expenditure, The Revenue and Expenditure estimates for the financial year 2021-2022," p.193, <https://www.mof.gov.sg/singaporebudget/revenue-and-expenditure>, 검색일자: 2021. 3. 2.

4) Ministry of Finance, *Singapore Budget Speech 2021*, p. 47, <https://www.mof.gov.sg/singaporebudget/budget-speech>, 검색일자: 2021. 3. 2.

5) Republic of Singapore, "Revenue And Expenditure, Revenue and Expenditure estimates for the financial year 2021-2022," p.193, <https://www.mof.gov.sg/singaporebudget/revenue-and-expenditure>, 검색일자: 2021. 3. 2.; 한편 2020년 경제성장률의 경우, 2021년 예산 기조연설 당시 -5.4%로 발표하였으나, 본문은 예산안에 표기한 -5.8%를 인용하였음

나. 2021년 예산안

- ▣ **[예산수지]** 코로나19의 영향으로 인해 싱가포르의 2020년 재정수지는 독립 이래 최저 수준⁶⁾인 GDP 대비 -13.9%였으며, 2021년에는 다소 회복하여 GDP 대비 -2.2% 수준일 것으로 전망됨
- 2021년 예산안의 경우 총수입의 회복이 기대되는 한편 경기회복을 위한 지출확장을 계획하고 있음

표 I-8 2021년 싱가포르 재정수지

(단위: 백만싱가포르달러, %)

구분	FY2019 실적치	FY2020 잠정치	FY2021 예산안	FY2020-21 증감률
총세입	74,274	64,608	76,636	18.6
총지출	75,337	94,056	102,338	8.8
기초재정수지	-1,063	-29,448	-25,702	-12.7
GDP 대비 기초재정수지	-0.2	-6.3	-5.1	-
특별이전	15,129	53,589	4,863	-90.9
투자순수익	17,038	18,141	19,556	7.8
재정수지	845	-64,895	-11,010	-83.0
GDP 대비 재정수지	-0.2	-13.9	-2.2	-

자료: 싱가포르 재무부, "Revenue And Expenditure, Analysis Of Revenue And Expenditure," <https://www.mof.gov.sg/singaporebudget/revenue-and-expenditure>, 검색일자: 2021. 3. 2.

- ▣ **[총세입]** 싱가포르는 2021년 약 766.4억싱가포르달러의 세수입을 전망하고 있으며, 이는 전년 대비 약 18.6% 증가한 수준임
- 법인소득세와 개인소득세가 가장 큰 부분을 차지하고 있으며, 법인세는 전년 대비 30.7% 증가한 반면 개인소득세는 약 3.1% 감소할 전망임
 - 싱가포르는 코로나19로 인해 2020년 법인소득세를 경감했으며, 2021년에는 다시 법인소득세의 수입수준이 회복함에 따라 증가율이 큰 것으로 나타남
 - 한편 개인소득세, 정부기관출연금 및 자동차 할증료를 제외한 모든 부문에서의 세수입이 7.3%에서 최대 70.4%가량 증가할 것으로 전망됨
 - 기타세금수입은 외국인세(Foreign Worker Levy), 물보전세(Water Conservation Tax), 국토개선

6) Ministry of Finance, *Singapore Budget Speech 2021*, p. 44, <https://www.mof.gov.sg/singaporebudget/budget-speech>, 검색일자: 2021. 3. 2.

요금 및 연간 톤세(Land Betterment Charge and Annual Tonnage Tax) 등을 포함하고 있으며, 전년 대비 70.4% 증가할 것으로 보임

- 재산세수입 역시 전년 대비 53.2% 증가할 것으로 전망됨

표 I-9 2021년 싱가포르 총세입

(단위: 백만싱가포르달러, %)

분류	FY2019 실적치	FY2020 잠정치	FY2021 예산안	FY2020-21 증감률
(A) 총세입	74,274	64,608	76,636	18.6
법인소득세	16,732	13,744	17,968	30.7
개인소득세	12,368	12,773	12,373	-3.1
원천징수	1,637	1,536	1,648	7.3
정부기관출연금	1,798	2,519	2,505	-0.6
자산세	4,762	3,095	4,742	53.2
관세·탄소세	3,264	3,506	3,773	7.6
상품·서비스세	11,164	9,898	11,344	14.6
자동차세	2,419	2,208	2,516	13.9
자동차 할증료	2,865	2,279	2,276	-0.1
도박세	2,620	1,847	2,408	30.4
인지세	4,199	3,662	4,253	16.1
기타세금	6,683	3,776	6,434	70.4
과태료 및 이용료	3,409	3,316	3,909	17.9
기타	354	449	487	8.5

자료: 싱가포르 재무부, "Revenue And Expenditure, Analysis Of Revenue And Expenditure," <https://www.mof.gov.sg/singapore-budget/revenue-and-expenditure>, 검색일자: 2021. 3. 2.

▣ [총지출] 싱가포르의 2021년 총지출은 2020년 대비 8.8% 늘어난 1,023.4억싱가포르달러이며, 사회개발, 안보 및 국제관계, 정부행정 부문 모두 각 5.6%, 13.2%, 39.1%씩 증가할 것으로 전망됨

- 사회개발부문 지출 중 가장 큰 비중을 차지하고 있는 항목은 보건과 교육이며, 2020년 대비 각각 13.2%, 7.8%씩 증가하였음
- 안보 및 국제개발 하위항목 중 가장 큰 부분을 차지하고 있는 경제개발에 대한 지출은 6.9% 증가하였으며, 이 외에도 교통부문은 37.8%, 국방부문은 12.7% 증가할 것으로 예상됨

표 I-10 2021년 싱가포르 총지출의 기능별 분류

(단위: 백만싱가포르달러, %)

분류	FY2019 실적치	FY2020 잠정치	FY2021 예산안	FY2020-21 증감률
총지출	75,337	94,056	102,338	8.8
사회개발	36,607	46,829	49,472	5.6
교육	12,723	12,630	13,620	7.8
국내개발	3,532	5,935	5,529	-6.8
보건	11,319	16,652	18,845	13.2
지속가능 및 환경	2,616	2,436	2,904	19.2
문화, 지역사회, 청소년	1,883	2,200	2,272	3.3
사회 및 가정	2,945	3,924	4,113	4.8
정보 및 커뮤니케이션	558	647	629	-2.8
인력	1,031	2,404	1,560	-35.1
안보 및 국제관계	21,276	20,901	23,670	13.2
국방	14,150	13,631	15,360	12.7
내무	6,675	6,867	7,876	14.7
외교	451	403	434	7.7
경제개발	14,374	23,072	24,671	6.9
교통	8,561	8,029	11,067	37.8
통상 및 산업	4,292	9,919	7,176	-27.7
인력	957	4,357	5,617	28.9
정보 및 커뮤니케이션, 미디어개발	564	768	812	5.7
정부행정	3,079	3,254	4,525	39.1
재무	907	1,438	2,067	43.7
법	528	223	481	115.7
국가기관	725	594	711	19.7
국무총리실	919	999	1,266	26.7

자료: 싱가포르 재무부, "Revenue And Expenditure, Analysis Of Revenue And Expenditure," <https://www.mof.gov.sg/singapore-budget/revenue-and-expenditure>, 검색일자: 2021. 3. 2.

- 한편 세출의 성질별 분류를 살펴보았을 때, 기타운영비, 개인복지 이전, 국제기구 및 해외원조 이전을 제외한 모든 부문이 증가한 것으로 나타났으며, 특히 정부개발부문 증가율(53.8%)과 기관 및 단체로의 이전부문 증가율(20.5%)이 가장 큰 것으로 나타남

표 I-11 2021년 싱가포르 총지출의 성질별 분류

(단위: 백만싱가포르달러, %)

분류	FY2019 실적치	FY2020 잠정치	FY2021 예산안	FY2020-21 증감률
총지출	75,337	94,056	102,338	8.8
운영비	58,667	77,644	82,465	6.2
유지비	42,656	55,263	57,842	4.7
인건비	8,946	8,952	9,814	9.6
기타운영비	20,264	26,605	25,886	-2.7
산하기관	13,447	19,706	22,142	12.4
이전	16,010	22,381	24,623	10.0
개인복지	3,972	6,698	5,771	-13.8
기관 및 단체	11,876	15,494	18,672	20.5
국제기구 및 해외원조	163	189	180	-4.8
개발	16,671	16,412	19,873	21.1
정부	6,191	4,568	7,024	53.8
산하기관	10,480	11,844	12,850	8.5

자료: 싱가포르 재무부, "Revenue and Expenditure, Analysis of Revenue And Expenditure," <https://www.mof.gov.sg/singapore-budget/revenue-and-expenditure>, 검색일자: 2021. 3. 2.

3 | 태국

가. 2021년 예산 기조와 경제전망

▣ [예산기조] 태국은 2021년 국가예산안을 통해 국가전략과 마스터플랜을 고려하는 한편 경기회복과 경제의 지속적인 확장을 도모하고자 다음과 같이 예산정책을 수립하였음⁷⁾

- (1) 경기확장과 효율성을 고려한 재정적자정책의 신중한 채택
- (2) 부처 및 기관 차원의 예산에 대해 전략적 포괄접근방식에 우선순위를 둠
- (3) 투명성과 검증가능성을 기반으로 대중의 참여와 시민의 요구에 우선순위를 둠
- (4) 국민의 복지를 향상시키기 위해 지방행정기구가 재정잠재력을 강화하고 공공서비스 제공의 책임의식을 장려하는 데 우선순위를 둠
- (5) 코로나19 대유행을 국가의제로 선포함에 따라 재화와 피해 완화 및 시정에 우선순위를 둠
- (6) 예산수령기관의 지출잠재력을 고려하여 배정하는 등 제한된 자원을 최대한 활용할 수 있는 예산지출준비의 효율화를 추구

▣ [경제전망] 태국은 코로나19의 영향으로 2020년 잠정성장률은 -7.8~-7.3%일 것으로 예상되나 상황이 호전됨에 따라 2021년에는 4.0~5.0%대의 경제성장을 예상하고 있음

- 태국은 관광업에 대한 의존도가 크며, 대다수 국가들의 여행제한조치로 인해 외국인관광객이 급격히 감소함에 따라 2020년 2사분기에는 -12.2%의 경기하락을 경험하였으나 점차 회복될 것으로 예상하고 있음
- 그러나 국가 간 통제조치나 무역보호주의의 확대 및 코로나19의 2차 대유행 등으로 인한 위험성은 여전히 존재하고 있음

7) 태국 예산국, "Thailand's Budget in Brief Fiscal Year 2021," pp. 2~3, <http://www.bb.go.th/topic-detail.php?id=12371&mid=312&catID=0>, 검색일자: 2021. 3. 2.

표 I-12 2021년 태국 경제전망

(단위: 백만태국바트, %)

구분	2020(잠정)	2021(전망)
GDP	15,610,200	16,468,800
GDP 성장률	-7.5	5.5

자료: 태국 예산국, "Thailand's Budget in Brief Fiscal Year 2021," p. 5, <http://www.bb.go.th/topic-detail.php?id=12371&mid=312&catID=0>, 검색일자: 2021. 3. 2.

나. 2021년 예산안

▣ [재정수지] 태국의 2021년 재정적자는 2020년 대비 29.8%가량 늘어날 것으로 전망되며, 이는 총지출이 전년 대비 약 2.7% 증가한 반면 총수입은 2%가량 감소하기 때문임

- 한편 태국은 재정적자분을 국내차입을 통해 조달할 계획이며, 올해는 국내차입금이 전년 대비 32.8% 증가할 것으로 보임

표 I-13 2021년 태국 재정수지

(단위: 백만태국바트, %)

구분	FY2020 잠정치	FY2021 예산안	FY2020-21 증감률
순수입	2,731,000	2,677,000.0	-2.0
총지출	3,200,000	3,285,962.5	2.7
재정수지	-469,000	-608,962.5	29.8
국내차입(Domestic Borrowing)	469,000	623,000	32.8
재정수지+국채발행	0	14,037.5	-

자료: 태국 예산국, "Thailand's Budget in Brief Fiscal Year 2021," p. 5, <http://www.bb.go.th/topic-detail.php?id=12371&mid=312&catID=0>, 검색일자: 2021. 3. 2.

▣ [총수입] 태국 중앙정부의 2021년 총수입은 3조 1,569억 바트로, 전년 대비 약 2.5% 감소했으며, 공제액 및 지방이전을 감안한 순수입은 전년 대비 2% 감소한 2조 6,670억바트로 전망됨⁸⁾

- 태국 중앙정부는 전체수입에서 공제액 및 지방이전을 제외한 금액을 순수입으로 표기하고 있음

8) 태국 예산국, "Thailand's Budget in Brief Fiscal Year 2021," p. 43, <http://www.bb.go.th/topic-detail.php?id=12371&mid=312&catID=0>, 검색일자: 2021. 3. 2.

- 총수입뿐 아니라 총공제액과 부가가치세 지방행정기관 이전액도 전년 대비 감소할 것으로 전망됨
- 총수입의 경우 세입은 2020년 대비 1.7% 감소할 것으로 예상되며, 이외에도 자산 및 서비스부 문 수입과 국영기업으로부터의 수입이 각각 18.3%, 15.4%씩 감소하는 것으로 나타남

표 I-14 2021년 태국 총수입 및 순수입

(단위: 백만태국바트,%)

구분	FY2020 잠정치	FY2021 예산안	전년대비 증감률
총수입(Gross)	3,237,500	3,156,900	-2.5
세입	2,969,418.5	2,917,637.9	-1.7
자산 및 서비스	40,515.6	33,119.1	-18.3
국영기업	188,800	159,800	-15.4
기타	38,765.9	46,343	19.5
총공제액	375,500	358,900	4.4
세금환급	331,600	317,600	-4.2
관세환급	10,000	9,000	-10
수출세보상	14,300	14,100	-1.4
부가가치세 이전(주·도 행정기관)	19,600	18,200	-7.1
공제 후 수입	2,862,000	2,798,000	-2.2
부가가치세 이전(지방행정기관)⁹⁾	131,000	121,000	-7.6
순수입(Net)	2,731,000	2,677,000	-2.0

자료: 태국 예산국, "Thailand's Budget in Brief Fiscal Year 2021," p. 43, <http://www.bb.go.th/topic-detail.php?id=12371&mid=312&catID=0>, 검색일자: 2021. 3. 2.

▣ [총지출] 태국의 2021년 총지출은 2020년 대비 2.7% 증가한 약 3조 2,860억바트이며, 일반서비스 부문과 경제부문이 각각 2.6%, 2%씩 줄어든 반면 지역사회 및 사회적 서비스 부문의 예산은 9.8% 증가하였음

- 지역사회 및 사회적 서비스 부문에서 가장 큰 비중을 차지하고 있는 교육부문은 2.2% 감소하였으나, 그다음으로 큰 부문인 사회보장부문과 보건부문 예산은 각 10.4%, 17.6%씩 증가하였음

9) 태국은 1999년 제정된 「지방분권법」에 따라 지방당국은 중앙정부가 징수하는 부가가치세 중 30% 이하를 이전받을 수 있음. 배분은 국가분권 위원회가 담당하고 있으며 배분액은 인구, 지역, 수입, 예산요구액에 따라 매년 변동됨(자료: World Bank, "Central - Local Relations in Thailand," p.37, <http://documents1.worldbank.org/curated/ar/132321468308958485/pdf/674860v20WPOP10overnment01201102012.pdf>, 검색일자: 2021. 3. 29.)

- 2021년 들어 가장 크게 증가한 예산부문은 주거 및 편의시설 부문으로, 전년 대비 42.9% 증가한 반면 가장 큰 감소폭을 보인 부문은 총지출의 6.4%를 차지하고 있는 국방부문으로, 전년 대비 8% 감소할 전망이다

표 I-15 2021년 태국 총지출의 기능별 분류

(단위: 백만태국바트, %)

구분	FY2020 잠정치	FY2021 예산안	전년 대비 증감률
일반서비스	1,179,850.5	1,148,817.5	-2.6
일반공공서비스	750,642.7	736,591.5	-1.9
국방	228,545.0	210,203.3	-8.0
공공질서 및 안전	200,662.8	202,022.7	0.7
경제	683,204.4	669,622.6	-2.0
경제	683,204.4	669,622.6	-2.0
지역사회 및 사회적 서비스	1,336,945.1	1,467,522.4	9.8
환경보호	12,689.4	16,143.4	27.2
주거 및 편의시설	103,316.3	147,594.8	42.9
보건	292,391.4	343,906.2	17.6
휴양, 문화 및 종교	20,997.7	20,438.9	-2.7
교육	493,822.7	482,764.5	-2.2
사회적 보호	413,727.6	456,674.6	10.4
합계	3,200,000	3,285,962.5	2.7

자료: 태국 예산국, "Thailand's Budget in Brief Fiscal Year 2021," p. 66, <http://www.bb.go.th/topic-detail.php?id=12371&mid=312&catID=0>, 검색일자: 2021. 3. 2.

- 세출의 성질별 분류를 살펴보았을 때, 5%의 경비지출 증가 중 사회보장수혜금의 증가율이 11.2%로 가장 높았으며, 그 외에도 상품 및 서비스재화 구매와 이자지불에 대한 지출이 각각 7.1%, 6.8% 증가한 반면 보조금은 5.1% 감소하였음
 - 경비지출 이외 부문의 지출 중 가장 큰 부분을 차지하고 있는 비금융자산 취득이 2.3% 증가하였으며, 원금상환도 17.7% 증가하였으나 나머지 부문들은 대폭 감소하였음

표 I-16 2021년 태국 총지출의 성질별 분류

(단위: 백만태국바트, %)

구분	FY2020 잡정치	FY2021 예산안	전년 대비 증감률
경비지출	2,573,479.9	2,702,166.1	5.0
인건비	888,330.7	905,047.2	1.9
재화 및 서비스	411,392.8	440,450.3	7.1
이자지불	164,931.5	176,211.	6.8
보조금(Subsidy)	143,525.8	136,150.8	-5.1
양여금(Grants)	581,479.6	615,227.4	5.8
사회보장수혜금	342,108.9	380,432.5	11.2
기타	41,710.6	48,646.2	16.6
비금융자산 취득	504,473.8	516,168.4	2.3
채권구매	2,445.0	658.5	-73.1
원금상환	56,891.8	66,969.5	17.7
재무부계정 보충	62,709.5	0	-100
합계	3,200,000	3,285,962.5	2.7

자료: 태국 예산국, "Thailand's Budget in Brief Fiscal Year 2021," p. 74, <http://www.bb.go.th/topic-detail.php?id=12371&mid=312&catID=0>, 검색일자: 2021. 3. 2.

(작성자: 김윤옥 선임연구원)

II

아시아 지역 경제·재정 동향과 이슈

1. 경제전망
2. 재정수지 및 국가채무
3. ASEAN+3의 코로나19 대응과
재정·통화정책 분석

1 | 경제전망

(본 자료는 IMF가 2021년 4월에 발표한 *World Economic Outlook, April 2021* 내용을 요약·정리 하였음)

▣ [세계 경제 전망] 각국의 코로나19 정책 대응과 백신 보급으로 2021년 세계 경제 실질경제성장률은 6.0%로 전망되며 이후에도 3~4%대의 성장률을 보일 것으로 예상됨

- (선진국) 전년 대비 9.8%p 상승한 5.1%로 전망되며, 이후 코로나19 발발 이전 수준으로 복귀할 것으로 예상됨
- (신흥개도국) 전년 대비 8.9%p 상승한 6.7%로 전망되고 이후 예년 수준으로 복귀할 것으로 예상됨
- (PEMNA 회원국) 전년 대비 6.4%p 상승한 3.8%로 전망되나 각국의 경제성장률 전망이 상이함
 - 특히 중국, 말레이시아, 몽골, 필리핀, 싱가포르, 베트남의 경제성장률이 5% 이상으로 전망되었으나 미얀마는 정치 불안으로 인해 -8.9%로 PEMNA 회원국 중 유일하게 마이너스 성장을 할 것으로 예상됨

표 II-1 경제성장률(2016~2026년)

(단위: %)

구분	2016	2017	2018	2019	2020	예측치		
						2021	2022	2026
전 세계	3.3	3.8	3.6	2.8	-3.3	6.0	4.4	3.3
선진국	1.8	2.5	2.3	1.6	-4.7	5.1	3.6	1.5
신흥개도국	4.5	4.8	4.5	3.6	-2.2	6.7	5.0	4.4
저소득개도국	3.9	4.9	5.1	5.3	0.0	4.3	5.2	5.4
PEMNA	4.4	4.7	4.8	4.5	-2.6	3.8	5.0	4.6
브루나이	-2.5	1.3	0.1	3.9	1.2	1.6	2.5	2.0

표 II-1 의 계속

(단위: %)

구분	2016	2017	2018	2019	2020	예측치		
						2021	2022	2026
캄보디아	6.9	7.0	7.5	7.0	-3.5	4.2	6.0	6.8
중국	6.9	6.9	6.7	5.8	2.3	8.4	5.6	4.9
인도네시아	5.0	5.1	5.2	5.0	-2.1	4.3	5.8	5.2
한국	2.9	3.2	2.9	2.0	-1.0	3.6	2.8	2.3
라오스	7.0	6.9	6.3	4.7	-0.4	4.6	5.6	6.0
말레이시아	4.5	5.8	4.8	4.3	-5.6	6.5	6.0	5.0
몽골	1.2	5.3	7.2	5.2	-5.3	5.0	7.5	5.0
미얀마	6.4	5.8	6.4	6.8	3.2	-8.9	1.4	5.1
필리핀	7.1	6.9	6.3	6.0	-9.5	6.9	6.5	6.5
싱가포르	3.3	4.5	3.5	1.3	-5.4	5.2	3.2	2.5
태국	3.4	4.2	4.2	2.3	-6.1	2.6	5.6	3.6
동티모르	3.4	-4.1	-1.1	1.8	-6.8	2.8	4.9	3.0
베트남	6.7	6.9	7.1	7.0	2.9	6.5	7.2	6.6

주: 1. IMF, *World Economic Outlook* 기준으로 PEMNA 회원국 중 한국과 싱가포르는 선진국, 그 외 국가는 신흥개도국에 속함

2. 2020년 경제성장률 중 브루나이, 캄보디아, 라오스, 말레이시아, 싱가포르, 동티모르, 베트남은 예측치임

자료: IMF, *World Economic Outlook, April 2021* 참고하여 저자 작성, <https://www.imf.org/en/Publications/WEO/Issues/2021/03/23/world-economic-outlook-april-2021>, 검색일자: 2021. 4. 7.

2 | 재정수지 및 국가채무

(본 자료는 IMF가 2021년 4월에 발표한 *World Economic Outlook, April 2021* 및 *Fiscal Monitor, April 2021* 내용을 요약·정리하였음)

▣ **[재정수지]** 코로나19 정책 대응으로 인해 2021년 세계 평균 재정수지는 GDP 대비 -9.2%로 전망되나 2026년에는 모든 경제 그룹에서 코로나19 이전 수준을 회복할 것임

- (선진국) 전년 대비 1.3%p 상승하여 GDP 대비 -10.4%로 전망됨
- (신흥국 및 중위 소득 국가) 전년 대비 2.1%p 상승한 GDP 대비 -7.7%로 전망되며 모든 경제 그룹 중에서 상승폭이 가장 큼
- (PEMNA 회원국) 전년 대비 1.2%p 상승한 GDP 대비 -6.9%로 전망되며, 상승폭은 신흥개도국(2.1%p ↑)보다 작으나 저소득개도국(0.6%p ↑)보다 큼
 - 한편 브루나이(14.6%p ↑)와 싱가포르(8.7%p ↑)처럼 큰 폭으로 재정수지가 회복되는 국가가 있는 반면, 동티모르(8.9%p ↓)의 경우 크게 악화될 것으로 전망됨

표 II-2 GDP 대비 일반정부 재정수지(2016~2026년)

(단위: GDP 대비 %)

구분	2016	2017	2018	2019	2020	예측치		
						2021	2022	2026
전 세계	-3.5	-3.1	-3.0	-3.6	-10.8	-9.2	-5.4	-3.7
선진국	-2.7	-2.4	-2.5	-2.9	-11.7	-10.4	-4.6	-2.8
신흥개도국	-4.8	-4.1	-3.8	-4.7	-9.8	-7.7	-6.7	-4.9
저소득개도국	-3.8	-3.5	-3.4	-3.9	-5.5	-4.9	-4.4	-3.7
PEMNA	-7.7	-4.4	-3.0	-3.6	-8.1	-6.9	-7.7	-5.6
브루나이	-21.7	-10.6	-3.6	-7.1	-17.7	-3.1	-9.3	-9.1
캄보디아	-0.3	-0.8	0.7	3.0	-1.7	-3.4	-4.2	-5.3

표 II-2 의 계속

(단위: GDP 대비 %)

구분	2016	2017	2018	2019	2020	예측치		
						2021	2022	2026
중국	-3.7	-3.8	-4.7	-6.3	-11.4	-9.6	-8.7	-6.0
인도네시아	-2.5	-2.5	-1.8	-2.2	-5.9	-6.1	-4.4	-2.1
한국	1.6	2.2	2.6	0.4	-2.8	-2.9	-2.4	-2.0
라오스	-5.1	-5.5	-4.7	-5.0	-6.5	-5.6	-5.3	-3.8
말레이시아	-2.6	-2.4	-2.6	-2.2	-5.1	-4.4	-3.4	-2.9
몽골	-15.3	-3.8	3.0	0.8	-9.7	-5.7	-4.8	-5.0
미얀마	-3.9	-2.9	-3.4	-3.9	-5.6	-6.8	-6.3	-4.3
필리핀	-0.4	-0.4	-1.6	-1.8	-5.5	-7.4	-5.5	-2.3
싱가포르	3.7	5.3	3.7	3.8	-8.9	-0.2	3.1	2.6
태국	0.6	-0.4	0.1	-0.8	-4.7	-4.9	-1.5	-1.1
동티모르	-55.4	-33.6	-28.2	-25.6	-22.8	-31.7	-50.6	-33.5
베트남	-3.2	-2.0	-1.0	-3.3	-5.4	-4.7	-4.4	-3.0

주: 1. 일반정부 기준임

2. IMF, *Fiscal Monitor* 기준으로 PEMNA 회원국 중 한국, 싱가포르를 선진국, 브루나이, 중국, 인도네시아, 말레이시아, 몽골, 필리핀, 태국은 신흥 및 중소득국, 캄보디아, 라오스, 미얀마, 동티모르, 베트남은 저소득개도국에 속함

3. 2020년 재정수지 중 캄보디아, 중국, 한국, 라오스, 말레이시아, 동티모르, 베트남은 예측치임

자료: IMF, *Fiscal Monitor*, April 2021 및 *World Economic Outlook*, April 2021 참고하여 저자 작성, <https://www.imf.org/en/Publications/FM/Issues/2021/03/29/fiscal-monitor-april-2021>, 검색일자: 2021. 4. 15.; <https://www.imf.org/en/Publications/WEO/Issues/2021/03/23/world-economic-outlook-april-2021>, 검색일자: 2021. 4. 7.

▣ [국가채무] 세계 일반정부 국가채무는 2020년 큰 폭으로 증가한 이후에도 증가세를 보일 것으로 전망되며 2021년 GDP 대비 국가채무는 98.9%로 예상됨

- (선진국) 전년 대비 2.4%p 상승하여 GDP 대비 122.5%로 전망되고 이후 소폭 하락세가 예측됨
- (신흥국 및 중위 소득 국가) 전년 대비 0.7%p 상승하여 GDP 대비 65.1%로 전망되고 이후에도 계속 상승할 것으로 예측됨
- (PEMNA 회원국) GDP 대비 54.5%로 전년 대비 2.9%p 증가하였고, 증가폭은 신흥개도국 (0.7%p ↑)과 저소득개도국(0.9%p ↓)보다 큼
 - 특히 미얀마(9.8%p ↑)와 태국(6.3%p ↑)의 2021년 국가채무가 크게 증가할 것으로 전망됨

표 II-3 GDP 대비 일반정부 채무(2016~2026년)

(단위: GDP 대비 %)

구분	2016	2017	2018	2019	2020	예측치		
						2021	2022	2026
전 세계	83.2	82.0	82.3	83.7	97.3	98.9	99.0	99.3
선진국	105.5	103.1	102.5	103.8	120.1	122.5	121.6	121.1
신흥개도국	48.4	50.5	52.4	54.7	64.4	65.1	67.3	73.2
저소득개도국	39.8	42.2	42.8	44.3	49.5	48.6	48.2	45.7
PEMNA	44.5	44.9	44.8	46.3	51.6	54.5	55.7	57.9
브루나이	3.0	2.8	2.6	2.6	2.9	2.3	2.4	2.3
캄보디아	29.1	30.0	28.6	29.0	31.6	33.4	35.4	46.7
중국	48.2	51.7	53.8	57.1	66.8	69.6	73.7	86.0
인도네시아	28.0	29.4	30.4	30.6	36.6	41.4	42.8	39.0
한국	41.2	40.1	40.0	42.2	48.7	53.2	57.2	69.7
라오스	54.5	57.2	59.7	61.6	68.0	68.3	68.8	66.1
말레이시아	55.8	54.4	55.7	57.2	67.5	67.0	67.4	66.6
몽골	87.6	84.4	74.3	68.4	76.6	77.9	75.1	68.2
미얀마	38.3	38.5	40.4	38.8	39.3	49.1	53.6	61.0
필리핀	37.3	38.1	37.1	37.0	47.1	51.9	54.4	52.8
싱가포르	106.5	107.8	109.8	129.0	128.4	129.5	130.7	135.5
태국	41.7	41.8	42.0	41.0	49.6	55.9	54.7	51.4
동티모르	4.7	6.6	9.3	9.6	12.2	15.0	16.5	21.8
베트남	47.6	46.3	43.6	43.4	46.6	48.0	47.3	43.7

주: 1. 일반정부 기준임

2. IMF, *Fiscal Monitor* 기준으로 PEMNA 회원국 중 한국, 싱가포르는 선진국, 브루나이, 중국, 인도네시아, 말레이시아, 몽골, 필리핀, 태국은 신흥 및 중소득국, 캄보디아, 라오스, 미얀마, 동티모르, 베트남은 저소득개도국에 속함

3. 2020년 국가채무 중 캄보디아, 중국, 한국, 라오스, 말레이시아, 동티모르, 베트남은 예측치임

자료: IMF, *Fiscal Monitor, April 2021* 및 *World Economic Outlook, April 2021* 참고하여 저자 작성, <https://www.imf.org/en/Publications/FM/Issues/2021/03/29/fiscal-monitor-april-2021>, 검색일자: 2021. 4. 15.; <https://www.imf.org/en/Publications/WEO/Issues/2021/03/23/world-economic-outlook-april-2021>, 검색일자: 2021. 4. 7.

(작성자: 허윤지 선임연구원)

3 | ASEAN+3의 코로나19 대응과 재정·통화정책 분석

(본 자료는 AMRO가 2020년 10월에 발표한 *A Framework for Assessing Policy Space in ASEAN+3 Economies and the Combat against COVID-19 Pandemic* 내용을 요약·정리하였음)

- ▣ 코로나19는 세계 및 지역 경제에 막대한 손해를 끼치고 있으며, 이에 대응하여 인명 구조, 치료 지원, 바이러스 확산 방지 및 국가 경제에 미치는 영향 완화를 위한 각국 정부들의 정책 활용이 요구됨
 - 코로나19로 인한 불확실성은 여전히 높고, 이로 인한 사회 및 경제적 비용의 규모는 아직 파악되지 않고 있기 때문에 국가들은 자국의 정책 여력을 고려하여 정책 옵션을 현명하게 사용해야 함
 - 본 연구는 재정 및 통화 정책 여력을 분석하기 위한 평가기준을 제시하고, 이를 활용하여 정책 제언을 하고 있으며, 역내 선진 및 신흥 경제인 중국, 일본, 한국, 인도네시아, 말레이시아, 필리핀, 싱가포르, 태국 및 홍콩의 정책 평가에 집중하고 있음

(1) ASEAN+3의 재정 정책 분석

- ▣ **[평가기준]** 재정 정책 여력은 정부가 재정 지속가능성을 약화시키지 않으면서 단기적 경기 침체를 완화시키기 위한 정책을 시행할 수 있는 정도를 의미함
 - 지역 경제의 재정 여력은 ① 부채 지속가능성 ② 자금 조달 능력 및 부채의 위험성 그리고 ③ 각국의 특이점 등 세 가지 기준을 바탕으로 양적 및 질적 측면을 고려하여 평가됨
- ▣ **[부채 지속가능성]** 코로나19 이전 역내 국가들의 정부 부채는 전반적으로 낮은 수준으로 유지되었으며, 역내 일부 국가들은 코로나19에 대응하여 기초 수지 적자를 확대할 여력이 있을 것으로 전망됨
 - 높은 경제 성장률을 보이는 필리핀, 말레이시아 및 인도네시아와 낮은 금리 및 정부 부채 수준을 가진 홍콩 등은 정책 여력이 있는 것으로 나타남
 - 반면 일본은 높은 수준의 부채 및 적자로 인해 정책 여력이 제한된 것으로 보임

- 부채 지속가능성 지표를 볼 때, 지역 내 대부분의 국가들은 확장 재정 정책을 시행할 수 있는 여유가 있다고 판단됨

▣ **[자금 조달 능력 및 부채의 위험성]** 부채 지속가능성의 질적 측면은 자금 조달 능력 및 부채의 위험성 관점에서 평가될 수 있음

- 국가 리스크(sovereign risk)에 대한 시장 인식은 전반적으로 향상됨
- 대차대조표 지표들로 볼 때, 상대적으로 부채가 적은 나라들에서조차도 부채 구조의 문제점은 존재하는 것으로 보임
- 외채의 규모는 국가별로 다양하게 나타나고, 민간 부문의 국내 신용 상승으로 인한 우발부채 위험은 상대적으로 잘 통제되고 있음

▣ **[각국의 특이점]** 지역 경제마다 상이한 각국의 특이점을 바탕으로 앞의 두 가지 기준에 의한 평가에 조정이 필요한지의 여부를 판단함

- 인도네시아는 낮은 수준의 GDP 대비 부채 비율, 잘 관리된 기초수지 그리고 전체 재정적자 3% 상한을 통해 당국의 재정 건전성에 대한 의지를 보여주고 있음¹⁰⁾
- 태국의 재정적자는 GDP의 3% 수준이며, GDP 대비 공공부채 비율은 약 40% 이상으로 안정적으로 유지되어 왔음¹¹⁾

(2) ASEAN+3의 통화 정책 분석

▣ **[평가기준]** 정책 목표를 달성하기 위해 지역 국가들은 다양한 통화 정책을 적용하고 있음

- 통화 정책은 ① 정책 자율성 ② 제로 금리 하한(Zero Lower Bound, ZLB) 대비 기준 금리 수준 ③ 외부 취약성 그리고 ④ 재정 불균형 및 거시 건전성 정책의 네 가지 기준으로 평가됨

▣ **[정책 자율성]** 역내 국가들의 다양한 통화 정책으로 인해 정책 자율성의 정도는 매우 다양하게 나타남

- 통화 정책 자율성 확보를 위해서는 ① 낮은 자본 계정 개방성과 높은 환율 안정성 혹은 ② 높은

10) 코로나19 발생 이전인 2019년 기준임

11) 코로나19 발생 이전인 2019년 기준임

자본 계정 개방성과 낮은 환율 안정성의 특성을 가져야 함

- 글로벌 경제 위기 이후, 대부분의 지역 경제에서 정책 자율성의 정도는 대개 안정적으로 유지되어 왔음

▣ **[기준 금리 및 제로 금리 하한]** 코로나19의 영향 완화 및 경기 회복을 위해 기준 금리는 잇따라 감소하였으며, 이에 ASEAN+3 국가들의 정책 여력 또한 감소하고 있음

- 태국 및 한국 등의 지역 국가들의 기준 금리는 제로 금리 하한에 도달해 가고 있음
- 한편 대부분의 국가들은 인플레이션을 낮은 수준으로 유지하고 있음

▣ **[외부 취약성]** 코로나19 이후, 신흥 아시아 시장 자본 유출의 속도와 규모는 세계 경제 위기나 긴축 발작(taper tantrum)¹²⁾ 당시를 초과하는 수준에 달하고 있음

- 코로나19로 인한 자본 유출에도 불구하고 ASEAN 지역 경제는 타 지역보다 비교적 양호한 모습을 보이고 있으며, 이는 통화 당국에 정책완화의 여지를 제공하고 있음

▣ **[재정 불균형 및 거시 건전성 정책]** ASEAN+3 지역의 재정 불균형은 세계 경제 위기 이후 코로나19가 발발할 때까지 계속 증가하였음

- 지역 경제는 재정 불균형을 해소하기 위한 다양한 거시 건전성 정책을 활용해 왔으며, 이러한 정책들은 국가마다 다른 수준의 재정 불균형 증가를 방지하는 데 효과적임
- 역내 국가의 강화된 규제 노력은 재정 안정성을 촉진했고, 거시 건전성 정책은 재정 불균형 완화에 도움을 주어 몇몇 지역 경제의 통화 완화 제약을 감소시켰으나 위험성은 여전히 존재함

(3) 시사점 및 정책 제언

▣ **[시사점]** 대부분 지역 경제의 현 경기 부양책은 상당한 수준이며, ASEAN+3 국가들의 평균 경기 부양책은 GDP의 약 11%에 달하는 수준임

- 경기부양책은 주로 의료 분야에 대한 재정 지원, 임금 보조금 및 현금 지원, 상환 유예 등으로 구성되어 있음
- 현재 진행 중인 경기부양책은 대부분 국가의 부채 지속가능성 지표들을 악화시킬 것으로 보임

12) 긴축 발작(taper tantrum): 선진국의 양적 완화 축소 정책이 신흥국의 통화 가치와 증시 급락을 불러오는 현상

- 경기부양책이 자금 조달 능력 및 부채의 위험성에 미치는 영향은 국가마다 상이함
 - 일본, 한국, 싱가포르 및 홍콩을 비롯한 역내 선진국 경제에는 영향을 거의 미치지 않지만, 중국, 인도네시아, 말레이시아, 필리핀 및 태국의 경제에는 어느 정도 악영향을 미칠 것으로 평가됨
- 경기 부양을 위한 완화 조치에 따라 통화정책 여력은 축소되고 있으나 규제 완화, 특별 대출 프로그램 제공 그리고 원화 및 미달러 유동성 확보 등의 정책은 어느 정도의 통화정책 여력을 마련하는 데 도움이 되고 있음

▣ **[정책 제언]** 코로나19가 국민 건강 및 국가 경제에 미치는 영향을 최소화하기 위해 지역 국가들은 일반적인 재정적 신중함을 뛰어넘는 재정 부양 정책을 활용해야 함

- 재정 부양책의 효과를 위해서는 잘 수립된 지출 목표와 신속한 이행이 필요함
- 또한 줄어든 재정정책 여력을 회복하기 위해서는 재정 규율 및 부채 수준 억제를 위한 중기적 계획이 필수적임
- 전반적으로 지역 경제가 통화정책을 완화할 여력은 존재하지만, 약한 대외 포지션과 재정 상황을 가진 국가들은 주의가 필요함
- 코로나19가 점진적으로 통제됨에 따라 국가들은 회복 단계로의 순탄한 전환을 위한 경기부양책 출구전략을 준비해야 함
 - 전환기에는 탄력적인 경제회복에 우선순위를 둔 출구전략을 설계하는 한편 긴급 대응 조치 철회로 인한 위험을 고려해야 함

▣ **[장기적 문제점]** 경제 붕괴 방지 및 신속한 경제재건 촉진을 위해 단기적 관점에서의 정책 지원은 필수적이며, 중장기적 문제들에 대한 고려도 필요함

- 경기부양책이 부채, 재정 안정성, 거시경제 운영에 미치는 장기적 영향은 상당할 것으로 보이며 코로나19가 실물경제에 미치는 악영향은 장기간 지속될 것으로 예상됨
- 코로나19는 글로벌 가치사슬(Global Value Chains)의 변화를 가져올 것으로 전망됨
- 한편 포스트 코로나 시대가 시작되면 경제는 회복력 저하, 잠재 성장을 하락 및 정책 여력 감소로 인한 어려움을 겪을 수 있음

(작성자: 박미소 위촉연구원)

III

아시아 주요국 재정동향과 정책이슈

1. 각국 재무부 동향
2. 인도네시아의 코로나19 대응책과 경제전망
3. 태국 성인지예산 실행계획

1 | 각국 재무부 동향

▣ 브루나이

- 브루나이는 2021년 1월 20일 총가구 목록 준비를 시작으로 2021년 인구주택 총조사를 개시하였음¹³⁾
 - 브루나이의 인구주택 총조사는 브루나이 법률 제78장 「인구조사법」에 의거하고 있으며, 시민 및 영주권자를 비롯, 브루나이에 일반가구 구성원으로서 6개월 이상 체류했거나, 체류 예정인 모든 사람들을 대상으로 하고 있음

▣ 중국

- 재무부는 2021년 2월 독립적 비정부기관의 예산 실적 관리 참여에 관한 지침 의견¹⁴⁾ 및 독립적 비정부기관 성과평가 감독 및 관리방안¹⁵⁾을 발표하였으며, 이와 동시에 전국 각 지방정부에서도 성과주의 예산 개혁이 추진되고 있음¹⁶⁾
 - 중국은 전국 각지에서의 예산실적 관리체계를 수립·개선하고 있으며, 성과관리를 적용하는 예산에 대한 범위를 확대하는 등 일련의 성과관리 개혁에 중점을 두고 추진하고 있음

▣ 캄보디아

- 캄보디아 재무부는 2021~2035년 기간 동안의 ‘캄보디아의 디지털 경제 및 사회정책 프레임워크’ 초안을 준비하고 있음¹⁷⁾
 - 2021년 2월 17일 오전, 초안을 검토하고 논의하기 위한 부처 간 회의를 통해 정책 초안을 준비 중임

13) 브루나이 재무부, "Implementation of The First Stage Population and Housing Census (BPP) 2021," <https://www.mofe.gov.bn/Lists/News/NewDispForm.aspx?ID=199>, 검색일자: 2021. 3. 18.

14) 원문: 关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见

15) 원문: 第三方机构绩效评价业务监督管理办法

16) 중국 재무부, 「预算绩效管理改革取得阶段性成效」, http://www.mof.gov.cn/zhengwuxinxi/caijingshidian/zgcjb/202103/t20210317_3671774.htm, 검색일자: 2021. 3. 18.

17) 캄보디아 재무부, "News," <https://mef.gov.kh/news/pr-mef-digital-meeting/>, 검색일자: 2021. 3. 18.

▣ 인도네시아

- 2021년 2월 수출총액은 152억 7천만달러로, 전년 동기 대비 8.56% 증가하였으며 1~2월 누적수출액의 경우 전년 동기 대비 10.35% 증가한 305억 6천만달러를 달성하였음¹⁸⁾

▣ 말레이시아

- 세계은행의 보고서 “Aiming High – Navigating the Next Stage of Malaysia’s Development”를 인용, 말레이시아의 2024~2028년 고소득경제로의 전환 달성 가능성을 밝힘¹⁹⁾
 - 이에 따르면 현재 말레이시아의 1인당 국민총소득은 1만 1,200달러로, 고소득 경제를 정의하는 1인당 국민총소득과 불과 1,335달러의 차이만이 발생함

▣ 몽골

- ‘보건 및 경제부흥을 위한 10조 종합계획’에 포함된 ‘일자리 지원을 위한 3%대 금리대출’의 시행을 시작하였음²⁰⁾
 - 이에 따라 사업자는 5천만몽골투그릭까지, 부가가치세 납부사업자는 최대 5억몽골투그릭까지 연 3% 이자로 3년간 대출이 가능해짐

▣ 필리핀

- 재무부는 국회의 지속 가능한 기업연금제도 제안을 환영하며 이 제도가 내국 자본시장에 막대한 자본을 공급하여 발전시킴과 동시에 필리핀 근로자와 그 가족들의 안정된 미래를 보장할 것이란 기대를 밝힘²¹⁾

▣ 싱가포르

- 급여공제제도(Wage Credit Scheme, WCS)에 의거, 2021년 3월 31일까지 9억 4천만달러의 급여인상지원금이 싱가포르 내 9만 8천여 명의 고용주에게 지급될 예정임²²⁾

18) 인도네시아 재무부, “Export Figure in February 2021 Increased Compared to February 2020,” <https://www.kemenkeu.go.id/en/publications/news/export-figure-in-february-2021-increased-compared-to-february-2020/>, 검색일자: 2021. 3. 18.

19) 말레이시아 재무부, “Malaysia to achieve a transition to high-income economy in 2024-2028 – World Bank,” <https://www.mof.gov.my/en/news/press-citations/malaysia-to-achieve-a-transition-to-high-income-economy-in-2024-2028-world-bank>, 검색일자: 2021. 3. 18.

20) 몽골 재무부, “Ажлын байр дэмжих 3 хувийн хүүтэй эзэл олгогдож эхэллээ,” <https://mof.gov.mn/article/entry/3hui>, 검색일자: 2021. 3. 18.

21) 필리핀 재무부, “DOF backs corporate pension reforms to develop PHL capital markets,” <https://www.dof.gov.ph/dof-backs-corporate-pension-reforms-to-develop-phl-capital-markets/>, 검색일자: 2021. 3. 18.

동티모르

- 2021년 3월 5일부로 동티모르 재무부는 시중은행에서 ATM P24를 통해 세금 납부가 가능한 서비스를 도입하였음²³⁾
 - 해당 서비스는 현재 임금소득세, 원천징수세, 소득세 및 서비스세에 대한 납부를 지원하고 있음
 - 동티모르 재무부는 ATM P24의 도입으로 행정서비스의 개선과 거래 비용 및 서류 사용의 감소, 정부 수입징수 측면에서의 투명성 강화를 기대하고 있다고 밝힘

베트남

- 2020년 12월 31일자 정부법령 제153호/2020년에 의해 회사채 발행과 공모, 거래에 관한 규정이 개정됨²⁴⁾
 - 자율성과 책임성의 강화, 투자자에 대한 명확한 정의, 투자자의 범위 확대, 기업이 투자자에 대한 책무, 위반행위에 대한 규정과 제재 등이 신설됨

(작성자: **김윤옥** 선임연구원)

22) 필리핀 재무부, News, <https://www.mof.gov.tl/ministry-of-finance-and-central-bank-of-timor-leste-launch-tax-payment-via-atm-p24/>, 검색일자: 2021. 3. 18.

23) 동티모르 재무부, "Ministry of Finance and Central Bank of Timor-Leste Launch Tax Payment via ATM P24," <https://www.mof.gov.tl/ministry-of-finance-and-central-bank-of-timor-leste-launch-tax-payment-via-atm-p24/>, 검색일자: 2021. 3. 18.

24) 베트남 재무부, "5 điểm mới về nhà đầu tư mua trái phiếu doanh nghiệp," https://www.mof.gov.vn/webcenter/portal/tttc/ro/ttsk/ttsk_chitiet?dDocName=MOFUCM197310&_afLoop=7586896492349517#%40%3F_afLoop%3D7586896492349517%26dDocName%3DMOFUCM197310%26_adf.ctrl-state%3D0ah8nle7o_447, 검색일자: 2021. 3. 18.

2 | 인도네시아의 코로나19 대응책과 경제전망

(본 자료는 AMRO가 2021년 발표한 *Annual Consultation Report - Indonesia 2020* 내용을 요약·정리하였음)

(1) 코로나19와 경제 회복 전망

▣ [경제 전망] 코로나19로 침체되었던 인도네시아 경제는 점차 회복세를 보이고 있음

- 경제성장률은 2019년 5%대에서 코로나19 발발 이후 2020년 2분기 -5.3%까지 악화되었으나, 3분기 -3.5%로 반등함
- 경기회복에 대한 기대감이 높아지며 2021년 경제성장률은 4.9%로 전망됨
- 이러한 회복세는 ① 내수 회복(사회적 거리두기 완화, 재정패키지 중 지원금 지급, 공무원 성과급 지급) ② 수출 호조(농산품 및 금속제품 수출) ③ 적극적인 통화 및 재정 정책 등에 기인함

▣ [주요 경제지표] 2020년 인도네시아 물가상승률은 전년 대비 하락하였고 경상수지는 소폭 상승하였으며, 외환보유액은 감소 후 다시 증가함

- 12월 소비자물가상승률은 내수시장 둔화 속에 1.7%에 그쳐 전년 동기 물가상승률인 2.6%보다 하락함
- 1~9월 경상수지는 GDP 대비 -0.7%로 2019년 -2.7%보다 적자폭이 감소함. 이는 수입·수출이 모두 감소한 가운데 수입 감소폭이 수출 감소폭보다 크기 때문임
- 외환보유액은 3월 감소하였으나 이후 점차 증가해 코로나19 이전 수준을 회복함
- 12월 기준 1,359억달러로, 이는 10.2개월 수입액 또는 단기 외채의 200%에 해당함

(2) 인도네시아의 코로나19 대응 정책

▣ [코로나19 통화 정책] 인도네시아 중앙은행은 일련의 정책 재조정을 통해 안정성을 유지함과 동시

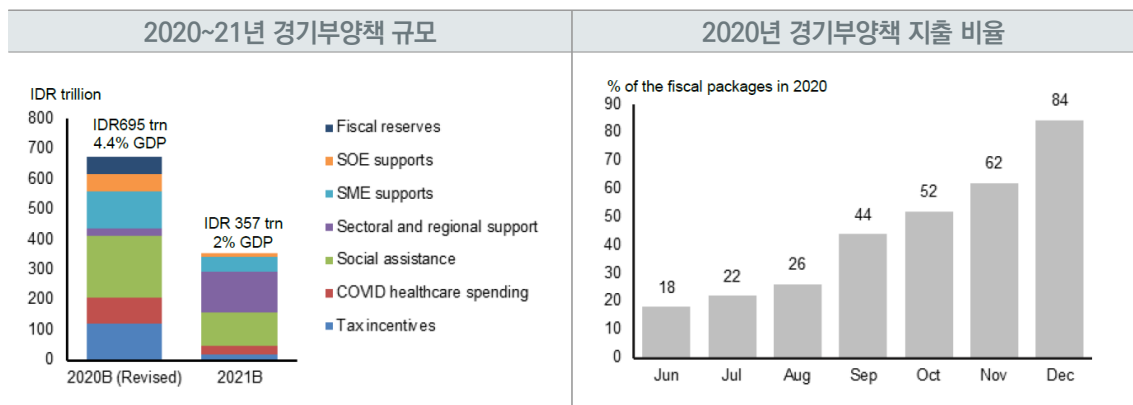
에 경제회복을 지원함

- 양적완화를 통한 유동성 공급, 현물환 및 역외선물환 시장 개입, 제2차시장(유통시장) 국채 매수 등의 환율 안정 정책을 실시함
- 특히 저인플레이션 상황을 고려하여 기준금리 인하, 법정준비금 감축, 정기적인 환매조건부채권(Repo) 거래 및 외환스왑을 통해 유동성을 공급함
 - 중앙은행은 2020년 11월 기준 727조루피아(GDP 대비 4.7%)에 달하는 유동성이 시장에 공급된 것으로 추정함
- 한편 중앙은행은 결제시스템의 디지털화를 가속화하기 위해 QR코드 결제표준 제정, 빅데이터 활용, 사이버 보안시스템 강화 등의 노력을 기울이고 있음

▣ [코로나19 경기부양책] 인도네시아 정부는 695조루피아(GDP 대비 4.4%)에 달하는 대규모 경기부양책을 통해 코로나19로 인한 피해가 큰 가계와 기업을 지원함

- 2020년 수정예산안을 통해 경기부양책을 실시하였고, 2020년 연말까지 관련 해당 예산의 84.3%를 지출함
 - 특히 공공재 패키지에 397.6조루피아(GDP 대비 2.5%)를 책정하였는데, 이는 코로나19 관련 공공 의료 지출과 개인·가계 및 지역·부문 지원 등을 포함함
 - 비공공재 패키지는 소상공인 및 중소기업 지원, 기타 기업 지원 등을 포함함
- 2021년 예산안에도 357조루피아(GDP 대비 2.2%) 규모의 경기부양책 항목이 포함됨

그림 III-1 인도네시아 코로나19 경기부양책 규모 및 지출 비율



자료: AMRO, 2020, p.10 Figure 13, 14.

- ▣ [코로나19 재정정책] 인도네시아 정부는 ① 재정준칙의 일시적 완화 ② 중앙은행에 제1차시장(발행시장)의 장기정부채권 매입 권한 부여 ③ 중앙은행과 자원 조달 비용 분담(burden sharing) 등의 조치를 시행함
- 2020년 5월 제정된 「Law 2/2020」은 재정적자를 GDP 대비 3% 이하로 유지하는 재정준칙을 2022년까지 한시적으로 완화함
 - 이는 확대재정정책을 쓸 수 있는 법적 토대를 마련한 것으로, 재정적자는 6월 기준 GDP 대비 6.3%까지 증가함
 - AMRO는 2020년 재정적자가 GDP 대비 6.1%일 것으로 추정함
 - 「Law 2/2020」은 중앙은행에 제1차시장(발행시장)의 장기정부채권 매입 권한을 부여함
 - 정상적인 시기의 중앙은행은 제2차시장(유통시장)의 국채만 매입 가능하였음
 - 제1차시장의 장기정부채권 매입은 정기 경매, 추가 경매(초과배정옵션), 사모발행 순으로 이루어짐
 - 2020년 7월 정부와 중앙은행은 코로나19 관련 지출로 인한 자원 조달 비용을 분담하기로 합의함
 - 정부는 경기부양책 중 비공공재 패키지 일부에 대해 국채 발행 후 이자비용을 부담함
 - 중앙은행은 공공재 패키지와 비공공재 패키지 일부에 대해 사모발행을 통해 채권 매입 후 만기까지 이자비용을 부담함

표 III-1 인도네시아 정부와 중앙은행 간 자원 조달 비용 분담

(단위: 조루피아)

경기부양책 항목	목표 금액	발행 금액 (2020. 11. 2. 기준)	이자비용 부담
공공재 패키지	397.6	252.6	중앙은행
비공공재 패키지	506.0	127.5	정부 및 중앙은행
기업 지원 관련	177.1	127.5	정부 및 중앙은행
소상공인 및 중소기업 지원	123.5	108.1	정부
기타 기업 지원	53.6	19.4	중앙은행
기타	328.9	-	정부
총합계	903.6	308.1	

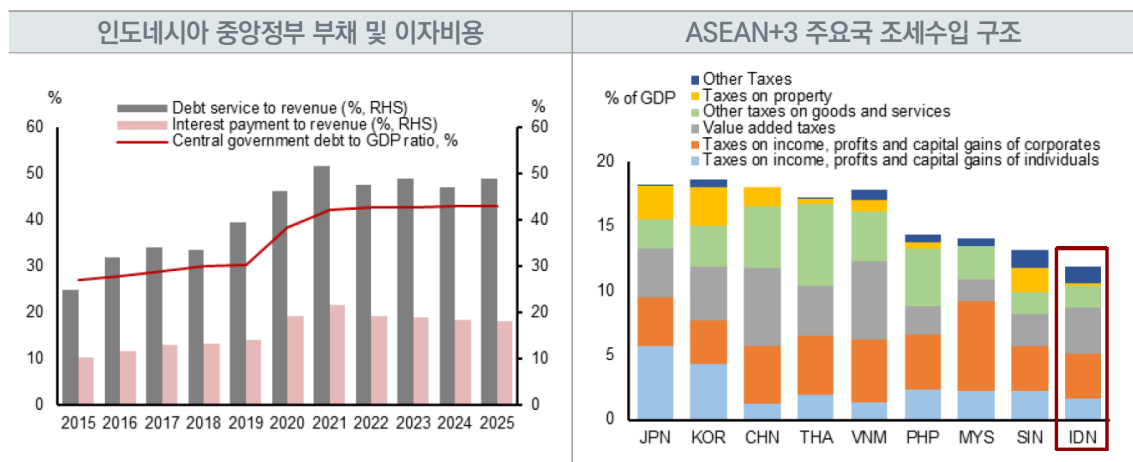
자료: AMRO, 2020, pp.12~13 참고하여 저자 작성

(3) 당면 과제 및 정책 제언

▣ [당면 과제] AMRO는 ① 코로나19 관련 불확실성 ② 자원 조달에 따른 국채시장의 부담 증대 ③ 정부부채 증가 ④ 낮은 세수 규모를 당면 과제로 분석함

- 백신 보급 전에는 여전히 코로나19로 인한 불확실성이 존재하며, 특히 인도네시아는 국채시장 내 해외투자자 비중이 높기에 자본 흐름의 변동성이 큼
- 최근 투자심리 개선과 글로벌 유동성 증가는 국채시장 유입을 증가시켰으나, 2021년 경기회복과 저축률 및 투자 성향의 정상화는 국채시장의 운용 부담을 높일 것임
- 2020년 정부부채는 GDP 대비 37.7%로 전년 대비 8%p 증가할 것으로 예측되며, 2024년에는 42.8%까지 증가할 것으로 보임
 - 향후 5년간 이자비용은 전체 세수의 19.3%로 추정되며 이는 코로나19 이전 수준인 12.5%에 비해 증가한 수치임
- 정부는 세수 강화를 위해 과세기반 확대 및 세정 개선 등의 노력을 기울이고 있으나 여전히 주변 국가에 비해 세수 규모가 작음
 - 특히 법인세율은 기존 25%에서 2020년 22%, 2022년 20%로 인하될 예정이기에 세수가 더욱 감소할 것임

그림 III-2 인도네시아 중앙정부 부채 및 조세수입 구조



주: ASEAN+3 주요국 조세수입 구조는 2013-2017년 평균임
 자료: AMRO, 2020, p.18 Figure 19, 20.

▣ **[정책 제언]** AMRO는 정책 제언으로 ① 코로나19 경기부양책의 출구 전략 모색 ② 조세수입 확대 및 강화 ③ 미래 충격에 대비한 구조적 개혁을 제시함

- 코로나19 대응 정책 종료 이후 재정절벽을 방지하며 정상 구도로 복귀할 수 있는 출구 전략이 필요함
 - 특히 재무부와 중앙은행 간 조달 비용 분담 정책은 가능한 한 빠른 시일 내에 종료되어야 함
- 코로나19 이후 조세수입 확대를 통해 재정 여력을 일부 회복할 수 있음
 - 현재 진행 중인 소득세 및 부가가치세의 과세기반 확대와 세정 강화 노력을 더욱 확대해야 함
- 구조적 개혁을 통해 미래 충격에 대한 회복탄력성을 강화할 필요가 있음
 - 특히 국내투자자 기반을 확장하여 제2차시장(유통시장) 거래를 확대하고 자본 흐름 변동성을 완화시켜야 함
- 이러한 견해에 대해 인도네시아 경제당국은 AMRO가 정책적 노력들을 충분히 고려하지 않았다고 보며, 따라서 보다 포괄적인 시각에서의 당면 과제 분석과 정책 제언이 필요하다는 의견을 제시하였음

(작성자: **허윤지** 선임연구원)

3 | 태국 성인지예산 실행계획

(본 자료는 OECD가 2021년 1월에 발표한 *Thailand: Gender Budgeting Action Plan* 내용을 요약·정리하였음)

(1) 태국 성인지예산 실행계획의 배경

- 태국은 2015년 「양성평등법」 제정 이후, 성인지예산 편성에 대한 노력을 지속적으로 기울이고 있으며, OECD는 태국 정부의 요청에 따라 태국의 성인지예산 실행계획(Thailand: Gender Budgeting Action Plan)을 작성
 - OECD의 성인지예산 실행계획은 2018년 체결된 OECD의 태국국가프로그램에 포괄된 것으로, 이는 태국의 국내개혁어젠다를 지원하여 OECD 기준에 근접하도록 하는 것을 목표로 함
 - 이 실행계획은 태국정부의 성인지예산 도입 준비상태를 평가하고 한계점과 기회를 도출한 후 로드맵을 제시하고 있음
- 성인지예산은 성평등 목표달성을 돕기 위해 예산과정에서 분석도구를 사용하는 것으로, 성평등은 포용적이며 번영하는 사회와 경제를 달성하기 위한 목표인 동시에 전제조건이기도 함²⁵⁾
- 본 실행계획은 OECD가 2020년 발표한 성인지예산 수립 및 실행(*Designing and Implementing Gender Budgeting*)²⁶⁾의 분석틀에 따라 다음과 같이 세 가지로 제시하고 있음
 - 전략의 구성(Strategic Framework)
 - 효과적인 집행수단(Tools of Implementation)
 - 정책환경구현(Enabling Environment)

25) OECD, *Designing and Implementing Gender Budgeting*, 2020, p. 4

26) OECD, *Designing and Implementing Gender Budgeting*, 2020, pp. 29~31

(2) 태국의 성평등부분 성과와 성인지예산 분석들에 따른 현황분석

▣ [성평등부분 성과] 지난 20년에 걸쳐 태국의 성평등은 지속적으로 개선되어 왔으며, 특히 교육과 기업리더십 부문에서의 성과가 두드러진 것으로 나타남

- 법: 태국은 2015년 「양성평등법」을 제정함으로써 성평등을 법적체계에 포함시킴
- 교육: 태국에서 여성의 중·고등학교 입학·졸업 비율은 남성과 비슷함
- 빈곤: 태국 내 여성빈곤은 2000년 41%, 2010 16%, 2015년 7%를 기록함에 따라 꾸준히 감소 추세를 보임
- 사기업 부문: 사기업 오너 중 여성비율 및 고위간부 비율은 높은 것으로 나타났으나 중간관리부
문에서의 여성비율, 여성의 노동시장참가비율, 직장 내 성차별 부문에서는 저조한 것으로 나타
났음

▣ [성인지예산의 전략의 구성 현황] 전략의 구성은 성인지예산의 존재이유, 달성목표, 실행방법을 결정하는 요소로 정치공약과 법적기반, 제도적 준비, 국가성평등전략 등을 포함하고 있음

- 정치공약과 법적기반: 태국은 유엔 여성차별철폐협약(The Convention on the Elimination of All Forms of Discrimination against Women, CEDAW)의 당사국이며, 2017년 4월 발효된 헌법 제71조에 성인지예산 관련 조항을 포함시킴
- 제도적 준비: 여성권리 진흥을 위한 정책 및 전략에 관한 국가위원회(KorYorSor), 여성지위향 상촉진위원회(KorSorSor), 남녀평등촉진위원회(SorTorPor), 성차별위원회(WorLorPor)의 설치를 통해 책임감 있는 실행주체를 설정하고 성평등을 추진하고 있음
- 국가성평등전략: 평등사회 구현, 차별 철폐, 삶의 질 향상, 보안과 안전 강화, 현대적인 국가건 설에 참여 등 5개 부문을 목표로 여성개발전략(2017~2021)을 설정·시행하고 있으나 성과측 정지표와 기준은 부재한 상태임
- 정치 및 공공 부문: 태국은 아직 이 부문에 대한 성과는 저조한 편이며, 2019년 기준 의회에서 여성비율은 15.8%로 아세안 10개국 중 7위를 기록하는 한편 여성장관은 한 명도 없는 것으로 나타남

▣ [성인지예산의 효과적인 집행수단 현황] 현재 태국정부가 국가수준에서 사용하고 있는 성인지예 산 부문의 집행수단은 2가지로, ‘성인지예산편성편람’과 ‘예산청구와 관련한 성인지예산의 요건 안내’를 꼽을 수 있음

- 성인지예산편성편람(Gender Budgeting Handbook): 2015년 태국 여성가족부(Department for Women's Affairs and Family Development, DWF)가 정부기관을 대상으로 발간하였으며, 성인지예산 편성에 대한 기본지식, 실행단계, 흥미로운 사실, 참고사항 등을 수록하고 있음
- 이 밖에도 태국 예산국은 지출부처에 성별 영향에 대한 정보를 요청하고 있으며, 지방정부에서도 성인지예산 실행에 대한 교육과 시범사업을 실시하고 있음
- 다만 현재 태국의 예산부문개혁의 핵심 중 하나인 성과주의 예산시행에서 성인지예산 부문의 성과지표 채택이 거의 없다는 점은 개선이 필요한 부분으로 지적되고 있음

▣ **[성인지예산의 정책환경구현 현황]** 성평등 및 성인지예산의 정책적 시행을 지원하는 요소로, 가용 데이터, 정부 내 젠더챔피언, 교육 및 역량개발, 시민사회연계, 독립적인 감독 등이 이에 해당됨

- 가용데이터: 성별데이터는 태국 「통계법」에 따라 요구되는 21개 부문 중 하나이며 잘 확립되어 있으나 임금평등과 같은 일부 부문의 지표는 수집하지 않고 있으며, 내부용도로만 제한되어 있음
- 정부 내 젠더챔피언(Gender Champions across the governments): 2001년부터 태국정부는 모든 부처에 양성평등최고책임자(Chief Gender Equality Officers, CGEOs)를 임명하는 한편, 성별부문담당자(Gender Focal Point)를 두도록 규정하고 있음
- 교육 및 역량개발: 태국 여성가족부는 정부부처를 대상으로 성별목표설정, 여성발전전략, 성인지예산 편성, 가정폭력, 성희롱 등에 관한 교육을 실시하고 있으며, 지방정부를 대상으로 한 교육도 확대해 나가고 있음
- 시민사회연계: 태국은 성평등과 관련된 수많은 시민단체가 있으며, 국가여성의회에는 정부기관 대표와 시민사회 대표들을 함께 포함시키고 있는 등의 노력을 하고 있으나 국가수준에서의 시민단체 참여는 다소 산발적이라는 한계가 있음
- 독립적 감독: 의회 및 고등감사기관과 같은 독립적이고 책임 있는 기관의 감독이 이상적이라 할 수 있으나, 아직 태국의회는 성인지예산 편성에 공식적으로 개입하지는 않고 있음

(3) 개선 및 실행계획

■ OECD는 성인지예산의 실행을 위해 전략의 구성, 효과적인 집행수단, 정책환경 구현이라는 프레임워크에 따라 단기, 중기, 장기로 나누어 태국정부에 실행계획을 제시하고 있음

- 전략의 구성: 제도적 준비, 국가 성평등전략개발, 정치공약 및 법적근거 측면에서 강력한 제도를 마련하는 한편, 성평등목표를 국가경제 및 사회개발계획지표와 연계시키고 「예산기본법」에 성인지예산을 포함시켜야 할 것임

표 III-2 전략의 구성 부문 실행계획

기간	실행계획	주도기관
단기	- 성인지예산 편성에 대한 명확한 비전을 개발하고 소통함 - 정부 내 성인지예산 편성에 대한 명확한 역할 및 책임 확립 - 여성권리 진흥을 위한 정책 및 전략에 관한 국가위원회(KorYorSor)와 여성지위향상추진위원회(KorSorSor)를 성인지예산을 실행하고 조정하는 정부 간 위원회로 활성화시킴	- 예산국 - 예산국, 여성가족부 - KorYorSor, KorSorSor, 예산국, 여성가족부, 일선 부처
중기	- 여성발전전략과 국가경제 및 사회발전계획의 목표연계강화 - 여성개발전략의 측정가능한 목표, 지표 및 기준지표 마련	- 여성가족부, 국가경제사회 발전계획 - 여성가족부
장기	- 태국 「예산기본법」에 성인지예산 편성 요구조건을 포함	- 예산국, 의회

자료: OECD, 2020, p. 49

- 효과적인 집행수단: 예산주기의 과정 및 단계에서 성인지부문에 대한 인식을 도입하는 한편 성별격차에 대한 체계적인 평가방안을 마련하는 것이 필요함

표 III-3 효과적인 집행수단부문 실행계획

기간	실행계획	주도기관
단기	- 성평등을 주요 목표로 하는 예산, 양성평등에 간접적으로 영향을 미치는 예산, 성별중립적 예산 등 세 부문으로 나누어 예산표식(태깅) - 성인지예산명세서 도입	- 예산국, 여성가족부, 일선 부처 - 예산국
중기	- 성과설정에 성인지관점 적용	- 예산국, 여성가족부, 일선 부처
장기	- 정책개발 효과측정부문에 성 주류화 적용	- 예산국, 여성가족부, 일선 부처

자료: OECD, 2020, p. 50

- 정책환경구현: 성별예산부문에 대한 교육과 성별데이터확충계획을 수립하고 데이터 가용성을 개선시키는 한편, 더 많은 이해관계자를 참여시키고 독립적인 감독을 보장해야 함

표 III-4 정책환경구현부문 실행계획

기간	실행계획	주도기관
단기	<ul style="list-style-type: none"> - 성인지예산 편성편람의 업데이트 - 모든 주요 기관에 대한 성인지예산집중 교육계획 수립 - 국가 성별데이터계획 업데이트 	<ul style="list-style-type: none"> - 여성가족부, 예산국 - 여성가족부, 예산국, 일선부처 - 국가통계처, 여성가족부, 일선부처, 예산국
중기	<ul style="list-style-type: none"> - 성별예산집행 역할을 양성평등최고책임자 및 성별부문담당자에 배정시킴 - 모든 주요기관에 교육 및 역량개발기회 제공 - 의회 위원회가 성인지예산명세서를 면밀히 검토할 수 있도록 함 - 의회 예산처는 의회가 성인지예산 편성을 면밀히 검토할 수 있도록 지원하는 역할을 하도록 함 - 국가감사원은 성과감사에 성인지관점을 적용함 - 시민사회는 정책개발에 보다 정기적으로 관여함 	<ul style="list-style-type: none"> - 일선부처, 여성가족부 - 여성가족부, 예산국, 일선부처 - 의회 위원회 - 의회 예산처 - 국가감사원 - 일선부처, 시민사회
장기	<ul style="list-style-type: none"> - 양성평등최고책임자 역할을 고위관리자의 성과평가에 통합시킴 	<ul style="list-style-type: none"> - 중앙인사위원회, 일선부처

자료: OECD, 2020, p. 50

▣ 성인지예산에 대한 실행계획은 장기간에 걸쳐 노력과 함께 이루어져야 하며, 이를 위해 명확한 리더십이 필요함

- 예산국과 여성가족부의 주도적 역할이 중요하며, 이와 더불어 일선부처, 국가통계처, 의회, 시민사회도 성인지예산을 구현하기 위한 주요 파트너라고 할 수 있음

(작성자: 김윤옥 선임연구원)

참고자료

주요국의 2021년도 예산안

인도네시아 재무부, 「2021년 인도네시아 예산안(Nota Keuangan beserta RAPBN 2021)」, <https://www.kemenkeu.go.id/media/15868/buku-ii-nota-keuangan-beserta-rapbn-ta-2021.pdf>, 검색일자: 2021. 3. 2.

_____, 「2021년도 국가예산 홍보물(Advertorial RAPBN 2021)」, <https://www.kemenkeu.go.id/media/15869/advertorial-rapbn-2021.pdf>, 검색일자: 2021. 3. 2.

싱가포르 재무부, “Revenue And Expenditure,” <https://www.mof.gov.sg/singaporebudget/revenue-and-expenditure>, 검색일자: 2021. 3. 2.

_____, *Singapore Budget Speech 2021*, <https://www.mof.gov.sg/singaporebudget/budget-speech> Singapore Budget Speech 2021, 검색일자: 2021. 3. 2.

태국 예산국, “Thailand’s Budget in Brief Fiscal Year 2021,” <http://www.bb.go.th/topic-detail.php?id=12371&mid=312&catID=0>, 검색일자: 2021. 3. 2.

아시아 지역 경제·재정 동향과 이슈

IMF, *World Economic Outlook, April 2021*, <https://www.imf.org/en/Publications/WEO/Issues/2021/03/23/world-economic-outlook-april-2021>, 검색일자: 2021. 4. 7.

_____, *Fiscal Monitor, April 2021*, <https://www.imf.org/en/Publications/FM/Issues/2021/03/29/fiscal-monitor-april-2021>, 검색일자: 2021. 4. 15.

AMRO, *A Framework for Assessing Policy Space in ASEAN+3 Economies and the Combat against COVID-19 Pandemic*, <https://www.amro-asia.org/a-framework-for-assessing-policy-space-in-asean3-economies-and-the-combat-against-covid-19-pandemic/>, 검색일자: 2021. 3. 3.

아시아 주요국 재정동향과 정책이슈

브루나이 재무부, “Implementation of The First Stage Population and Housing Census (BPP) 2021,” <https://www.mofe.gov.bn/Lists/News/NewDispForm.aspx?ID=199>, 검색일자: 2021. 3. 18.

- 중국 재무부, 「预算绩效管理改革取得阶段性成效」, http://www.mof.gov.cn/zhengwuxinxi/caijingshidian/zgcjb/202103/t20210317_3671774.htm, 검색일자: 2021. 3. 18.
- 캄보디아 재무부, “News,” <https://mef.gov.kh/news/pr-mef-digital-meeting/>, 검색일자: 2021. 3. 18.
- 인도네시아 재무부, “Export Figure in February 2021 Increased Compared to February 2020,” <https://www.kemenkeu.go.id/en/publications/news/export-figure-in-february-2021-increased-compared-to-february-2020/>, 검색일자: 2021. 3. 18.
- 말레이시아 재무부, “Malaysia to achieve a transition to high-income economy in 2024-2028 - World Bank,” <https://www.mof.gov.my/en/news/press-citations/malaysia-to-achieve-a-transition-to-high-income-economy-in-2024-2028-world-bank>, 검색일자: 2021. 3. 18.
- 몽골 재무부, “Ажлын байр дэмжих 3 хувийн хүүтэй эзэл олгогдож эхэллээ,” <https://mof.gov.mn/article/entry/3hui>, 검색일자: 2021. 3. 18.
- 필리핀 재무부, “DOF backs corporate pension reforms to develop PHL capital markets,” <https://www.dof.gov.ph/dof-backs-corporate-pension-reforms-to-develop-phl-capital-markets/>, 검색일자: 2021. 3. 18.
- 싱가포르 재무부, “\$940 Million in Wage Credits To More Than 98,000 Employers by 31 March 2021,” <https://www.mof.gov.sg/news-publications/press-releases/940-million-in-wage-credits-to-more-than-98-000-employers-by-31-march-2021>, 검색일자: 2021. 3. 18.
- 동티모르 재무부, “Ministry of Finance and Central Bank of Timor-Leste Launch Tax Payment via ATM P24,” <https://www.mof.gov.tl/ministry-of-finance-and-central-bank-of-timor-leste-launch-tax-payment-via-atm-p24/>, 검색일자: 2021. 3. 18.
- 베트남 재무부, “5 điểm mới về nhà đầu tư mua trái phiếu doanh nghiệp,” https://www.mof.gov.vn/webcenter/portal/tttc/r/o/ttsk/ttsk_chitiet?dDocName=MOFUCM197310&_afrLoop=7586896492349517#%40%3F_afrLoop%3D7586896492349517%26dDocName%3DMOFUCM197310%26_adf.ctrl-state%3Doah8nle7o_447, 검색일자: 2021. 3. 18.
- AMRO, *Annual Consultation Report - Indonesia 2020*, <https://www.amro-asia.org/amros-2020-annual-consultation-report-on-indonesia/>, 검색일자: 2021. 3. 3.
- OECD, *Thailand: Gender Budgeting Action Plan*, <https://www.oecd.org/gov/budgeting/gender-budgeting-action-plan-thailand.pdf>, 검색일자: 2021. 3. 3.

_____, *Designing and Implementing Gender Budgeting*, <https://www.oecd.org/gov/budgeting/designing-and-implementing-gender-budgeting-a-path-to-action.pdf>, 검색일자: 2021. 3. 31.