

2021회계연도 법인일반회계 추경자금예산서

(학교법인 거영학원)

예 산 총 칙

제 1 조 2021학년도 법인회계 추경자금예산 총액을 수입,지출 각각 다음과 같이 정한다.

◇ 수입 : 8,975,735 ,000원

◇ 지출 : 8,975,735 ,000원

제 2 조 자금예산의 상세한 내용은 수입·지출 명세서와 같다.

제 3 조 예산의 기본방침은 다음과 같다.

◇ 법인의 일반경비를 비롯한 소모성 경비를 최대한 줄이고 이사회를 효율적으로 운영하여 법인이 유지·경영하는 산하학교의 우수한 인력 배출을 위한 예산지원 확대에 중점을 두어 예산을 편성함.

제 4 조 주요 사업은 다음과 같다.

◇ 한국관광대학 경상비전출금 : - 천원

◇ 한국관광대학 법정부담전출금 : 575,600 천원

제 5 조 장기·단기(일시)차입금은 없는 것으로 한다.

제 6 조 사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙 제 13조 제1항에 의거 동일관내의 향간 또는 목간에 예산의 과부족이 있을 때에는 이사장의 승인을 얻어 상호 전용할 수 있다.

2021학년도 법인일반업무회계 추경자금예산 총괄표

2020. 03. 01 부터
2021. 02. 28 까지

(단위 : 천원)

수 입						지 출					
관	추경예산액	%	기정예산액	%	증감액	관	추경예산액	%	기정예산액	%	증감액
전입 및 기부금수입	130,385	1.5	134,785	1.5	△4,400						
교 육 외 수 입	930,311	10.4	1,115,128	12.0	△184,817	보 수	91,248	1.0	90,360	1.0	888
						관 리 운 영 비	320,360	3.6	488,280	5.3	△167,920
						연 구 . 학 생 경 비	-	0.0	-	0.0	-
						교 육 외 비 용	7,500	0.1	5,000	0.1	2,500
						전 출 금	575,600	6.4	937,760	10.1	△362,160
						예 비 비	21,000	0.2	21,000	0.2	-
투 자 와 기 타 자 산	-	0.0	-	0.0	-	투 자 와 기 타 자 산 지 출	-	0.0	-	0.0	-
고 정 자 산 매 각 수 입	-	0.0	-	0.0	-	고 정 자 산 매 입 지 출	72,000	0.8	-	0.0	72,000
유 동 부 채 금	-	0.0	-	0.0	-	유 동 부 채 상 환	-	0.0	-	0.0	-
고 정 부 채 금	55,000	0.6	170,000	1.8	△115,000	고 정 부 채 상 환	55,000	0.6	150,000	1.6	△95,000
미 사 용 전 기 이 월 자 금	7,860,039	87.6	7,843,801	84.7	16,238	미 사 용 차 기 이 월 자 금	7,833,027	87.3	7,571,314	81.7	261,713
합 계	8,975,735	100	9,263,714	100	△287,979	합 계	8,975,735	100	9,263,714	100	△287,979

2021학년도 법인일반업무회계 추경자금예산서

(2021. 3. 1부터 2022. 2. 28까지)

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
5200	전입및기부수입		130,385	134,785	△4,400	
	5210	전입금수입	114,785	114,785	-	
		5217 수익사업전입금	114,785	114,785	-	○ 노인전문병원 수익 전입
	5220	기부금수입	15,600	20,000	△4,400	
		5222 지정기부금	15,600	20,000	△4,400	○ 메르시코리아 : 15,600,000
5400	교육외수입		930,311	1,115,128	△184,817	
	5410	예금이자수입	30,301	107,028	△76,727	
		5411 예금이자	30,301	107,028	△76,727	- 보통예금, 기업자유예금 이자수입 = 1,000,000 - 정기예금 : 6,284,853,320* 0.46% = 28,952,202 84,853,320* 0.41% = 348,851
	5420	기타교육외수입	10	100	△90	
		5421 잡 수 입	10	100	△90	○ 부가가치세 신고시 단수차액 외
	5430	수익재산수입	900,000	1,008,000	△108,000	

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
		5431 임대료수입	900,000	1,008,000	△108,000	○ 임대료수입 - 중곡동 임대료수입 : 50,000,000 × 12 = 570,000,000 - 신정동 임대료수입 : 25,000,000 × 12 = 330,000,000
2200 고정부채입금			55,000	170,000	△115,000	
	2220 기타고정부채		55,000	170,000	△115,000	
		2221 임대보증금수입	55,000	170,000	△115,000	
합 계			1,115,696	1,419,913	△304,217	
미사용전기이월자금			7,860,039	7,843,801	16,238	
자금수입총계			8,975,735	9,263,714	△287,979	

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
4100 보수			91,248	90,360	888	
	4120 직원보수		91,248	90,360	888	
		4121 직원급여	71,040	69,600	1,440	○ 일반직 : 5,920,000 × 12 = 71,040,000
		4123 직원제수당	10,008	9,000	1,008	○ 제수당 : 일반직 : 584,000 × 12 = 7,008,000 ○ 명절귀향비 : 1,500,000 × 2 = 3,000,000
		4124 직원법정부담금	10,200	9,960	240	○ 직원법정부담금 - 사학연금 560,000 × 12 = 6,720,000 - 재해보상부담금 30,000 × 12 = 360,000 - 건강보험료 250,000 × 12 = 3,120,000
		4126 노 임	-	1,800	△ 1,800	
		4127 직원퇴직금	-	-	-	
4200 관리운영비			320,360	488,280	△ 167,920	
	4210 시설관리비		97,980	114,480	△ 16,500	
		4211 건축물관리비	-	10,000	△ 10,000	○ 중곡동 500,000 × 12 = 5,000,000 ○ 신정동 500,000 × 12 = 5,000,000
		4215 시설용역비	5,080	6,080	△ 1,000	○ 중곡동, 신정동 방화관리대행수수료 200,000 × 12 = 2,400,000 ○ 중곡동 전기안전대행수수료 70,000 × 12 = 840,000 ○ 신정동 전기안전대행수수료 70,000 × 12 = 840,000 ○ 기 타 1,000,000

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
		4216 보험료	500	1,000	△500	○ 화재 및 가스사고 보험료 - 중곡동 : 250,000 - 신정동 : 250,000
		4217 리스·임차료	92,400	92,400	-	○ 공유자 지분 임차료 - 10/45 지분 임차료 5,100,000 × 12 = 61,200,000 - 5/45 지분 임차료 2,600,000 × 12 = 31,200,000
		4219 기타시설관리비	-	5,000	△5,000	○ 중곡동 신정동 기타시설관리비 : 5,000,000
	4220 일반관리비		134,480	183,000	△48,520	
		4221 여비교통비	-	11,200	△11,200	
		4223 소모품비	480	1,200	△720	○ 40,000 × 12 = 480,000
		4226 전기·수도료	2,500	10,800	△8,300	○ 수도료 : 1,000,000 × 6 = 6,000,000 ○ 전기료 : 400,000 × 12 = 4,800,000
		4227 통신비	600	1,900	△1,300	○ 중곡동 전화요금 25,000 × 12 = 300,000 ○ 등기우편요금 25,000 × 12 = 300,000
		4228 제세공과금	130,200	156,500	△26,300	○ 재산세 90,000,000(토지) / 2,500,000(건물) ○ 종합부동산세 30,000,000 ○ 도로점용료 2,200,000 / 교통유발부담금 1,500,000 ○ 법인협의회 연회비 4,000,000
		4229 지급수수료	700	1,400	△700	○ 법인인감증명서 발급수수료 외
	4230 운영비		87,900	190,800	△102,900	
		4231 복리후생비	200	500	△300	○ 부조금 외
		4232 교육훈련비	-	2,000	△2,000	

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
		4233 일반용역비	87,700	179,300	△91,600	○ 변호사 용역비 : 7,700,000 ○ 소송비용결정액 : 80,000,000
		4234 기관장 업무추진비	-	1,000	△1,000	
		4238 회의비	-	8,000	△8,000	
4400 교육외비용			7,500	5,000	2,500	
	4420 기타교육외비용		7,500	5,000	2,500	
		4421 잡손실	7,500	5,000	2,500	○ 선금법인세 손실
4500 전출금			575,600	937,760	△362,160	
	4510 전출금		575,600	937,760	△362,160	
		4511 경상비전출금	-	200,000	△200,000	
		4512 법정부담전출금	575,600	737,760	△162,160	○ 한국관광대학교 교직원 법정부담금 교원 -사학연금 부담금 = 184,409,810 -건강보험 부담금 = 65,786,970 -국민연금 부담금 = 21,444,180 -고용/산재보험료 = 13,263,380 직원 -사학연금 부담금 = 153,005,220 -건강보험 부담금 = 94,244,380 -국민연금 부담금 = 25,978,230 -고용/산재보험료 = 17,467,830

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
4600 예비비			21,000	21,000	-	
	4610 예비비		21,000	21,000	-	
		4611 예비비	21,000	21,000	-	○ 예비비 ₩21,000,000
1300 고정자산매입지출			72,000	-	72,000	
	1310 유형고정자산 매입지출		72,000	-	72,000	
		1318 건설가계정	72,000	-	72,000	○ 교직원 숙소 구입 계약금
2200 고정부채상환			55,000	150,000	△95,000	
	2220 기타고정부채상환		55,000	150,000	△95,000	
		2221 임대보증금환급	55,000	150,000	△95,000	
합 계			1,142,708	1,692,400	△549,692	
미사용차기이월자금			7,833,027	7,571,314	261,713	
자금지출총계			8,975,735	9,263,714	△287,979	

전기말추정미수금명세서

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액		비 고
	해 당 사	항	없 음	
합 계				

전기말추정차입금명세

(단위:천원)

허가근거	차입처	차 입 내 역		전기말 잔 액	지 급 이자율	잔존상환 기 간	차기상환 예 정 액	비 고
		연월일	금 액					
	해	당	사	항	없	음		
합 계								

적립금 운용계획서(명세서)

(단위 : 원)

[illegible]