

2023회계년도 법인일반회계 추경자금예산서

(학교법인 거영학원)

예 산 총 칙

제 1 조 2023학년도 법인회계 자금예산 총액을 수입,지출 각각 다음과 같이 정한다.

◇ 수입 : 8,973,576 ,000원

◇ 지출 : 8,973,576 ,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 : 200,000 천원

◇ 한국관광대학 법정부담전출금 : 737,760 천원

제 5 조 장기·단기(일시)차입금은 없는 것으로 한다.

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

2023학년도 법인일반업무회계 추경자금예산 총괄표

2023. 03. 01 부터
2024. 02. 29 까지

(단위 : 천원)

수 입						지 출					
관	추경예산액	%	기정예산액	%	증감액	관	추경예산액	%	기정예산액	%	증감액
전입 및 기부금수입	13,300	0.1	15,200	0.2	△1,900						
교 육 외 수 입	1,071,874	11.9	1,227,240	13.5	△155,366	보 수	145,518	1.6	148,629	1.6	△3,111
						관 리 운 영 비	308,370	3.4	393,457	4.3	△85,087
						연 구 . 학 생 경 비	-	0.0	-	0.0	-
						교 육 외 비 용	60,000	0.7	60,000	0.7	-
						전 출 금	496,600	5.5	937,760	10.3	△441,160
						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	990,000	11.0	990,000	10.9	-
고 정 자 산 매 각 수 입	-	0.0	-	0.0	-	고 정 자 산 매 입 지 출	303,000	3.4	350,000	3.8	△47,000
유 동 부 채 금	-	0.0	-	0.0	-	유 동 부 채 상 환	-	0.0	-	0.0	-
고 정 부 채 금	150,000	1.7	170,000	1.9	△20,000	고 정 부 채 상 환	100,000	1.1	150,000	1.6	△50,000
미 사 용 전 기 이 월 자 금	7,738,402	86.2	7,710,970	84.5	27,432	미 사 용 차 기 이 월 자 금	6,549,088	73.0	6,072,564	66.6	476,524
합 계	8,973,576	100	9,123,410	100	△149,834	합 계	8,973,576	100	9,123,410	100	△149,834

2023학년도 법인일반업무회계 추경자금예산서

(2023. 3. 1부터 2024. 2. 29까지)

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
5200			13,300	15,200	△1,900	
전입및기부수입						
	5210		2,500	2,500	-	
	전입금수입					
		5217	2,500	2,500	-	○ 노인전문병원 수익 전입
		수익사업전입금				
	5220		10,800	12,700	△1,900	
	기부금수입					
		5221			-	
		일반기부금				
		5222	10,800	12,700	△1,900	○ 메르시코리아 : 10,800,000
		지정기부금				
5400			1,071,874	1,227,240	△155,366	
교육외수입						
	5410		171,864	219,140	△47,276	
	예금이자수입					
		5411	171,864	219,140	△47,276	○ 보통예금,기업자유예금 = 510,000 ○ 정기예금 : 84,853,320*4.54% = 1,920,893 62,100,352*3.48% = 2,177,421 376,666,671*3.75% = 9,949,448 ○ 교직원공제회 법인예탁급여 : 6,200,000,000*2.40% = 148,883,490 ○ MME = 8,420,773
		예금이자				
	5420		10	100	△90	
	기타교육외수입					

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
		5421 잡 수 입	10	100	△90	○ 부가가치세 신고시 단수차액 외
	5430 수익재산수입		900,000	1,008,000	△108,000	
		5431 임대료수입	900,000	1,008,000	△108,000	○ 임대료수입 - 중국동 임대료수입 : 50,000,000 × 12 = 600,000,000 - 신정동 임대료수입 : 25,000,000 × 12 = 300,000,000
2200 고정부채입금			150,000	170,000	△20,000	
	2220 기타고정부채		150,000	170,000	△20,000	
		2221 임대보증금수입	150,000	170,000	△20,000	
합 계			1,235,174	1,412,440	△177,266	
미사용전기이월자금			7,738,402	7,710,970	27,432	
자금수입총계			8,973,576	9,123,410	△149,834	

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
4100 보수			145,518	148,629	△3,111	
	4120 직원보수		145,518	148,629	△3,111	
		4121 직원급여	101,280	102,000	△720	○ 일반직 : 8,440,000 × 12 = 101,280,000
		4123 직원제수당	25,440	26,400	△960	○ 제수당 : 일반직 : 1,620,000 × 12 = 20,400,000 ○ 명 절 귀 향 비 : 3,000,000 × 2 = 6,000,000
		4124 직원법정부담금	18,798	18,429	369	○ 직원법정부담금 - 사학연금 820,000 × 12 = 9,840,000 - 퇴직수당부담금 4,131,000 - 재해보상부담금 37,250 × 12 = 447,000 - 건강보험료 365,000 × 12 = 4,380,000
		4126 노 임	-	1,800	△1,800	
4200 관리운영비			308,370	393,457	△85,087	
	4210 시설관리비		108,690	125,557	△16,867	
		4211 건축물관리비	11,000	21,077	△10,077	○ 중곡동 옥상 방수 비용 = 10,077,000원 ○ 중곡동 200,000 ○ 신정동 700,000
		4215 시설용역비	4,390	6,080	△1,690	○ 중곡동, 신정동 방화관리대행수수료 180,000 × 12 = 2,160,000 ○ 중곡동, 신정동 전기안전대행수수료 130,000 × 12 = 1,560,000 ○ 중곡동, 신정동 정화조 620,000 ○ 기 타 50,000
		4216 보험료	400	1,000	△600	○ 화재 및 가스사고 보험료 - 중곡동 : 220,000 - 신정동 : 180,000
		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

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
		4219 기타시설관리비	500	5,000	△4,500	○ 기타시설관리비 : 500,000
	4220 일반관리비		148,080	216,400	△68,320	
		4221 여비교통비	350	11,200	△10,850	○ 350,000
		4223 소모품비	360	1,200	△840	○ 30,000 × 12 = 360,000
		4226 전기·수도료	3,000	13,200	△10,200	○ 전기료 : 250,000 × 12 = 3,000,000
		4227 통신비	1,670	3,900	△2,230	○ 중곡동 전화요금 170,000 ○ 등기우편요금 300,000 ○ 소송사건 접수비용 1,200,000
		4228 제세공과금	139,100	185,500	△46,400	○ 재산세 91,000,000(토지) / 1,700,000(건물) ○ 종합부동산세 38,000,000 ○ 도로점용료 2,700,000 / 교통유발부담금 1,200,000 ○ 법인협의회 연회비 3,000,000 ○ 기타 1,500,000
		4229 지급수수료	3,600	1,400	2,200	○ 법인인감증명서 외 발급수수료 50,000 ○ 전자세금계산서 발급수수료 20,000 ○ LNG 정기검사 수수료 100,000 ○ 중개 수수료 = 3,430,000원
	4230 운영비		51,600	51,500	100	
		4231 복리후생비	-	500	△500	○ 직원식대 외
		4232 교육훈련비	600	2,000	△1,400	○ 직무교육 : 500,000 ○ 기타 : 100,000
		4233 일반용역비	51,000	40,000	11,000	○ 일반용역비 : 35,000,000 ○ 변호사 용역비 : 16,000,000

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
		4234 기관장업무추진비	-	1,000	△1,000	
		4238 회의비	-	8,000	△8,000	○ 이사회 회의비 : 1,600,000 × 5 = 8,000,000
4400 교육외비용			60,000	60,000	-	
	4420 기타교육외비용		60,000	60,000	-	
		4421 잡손실	60,000	60,000	-	
4500 전출금			496,600	937,760	△441,160	
	4510 전출금		496,600	937,760	△441,160	
		4511 경상비전출금	-	200,000	△200,000	○ 한국관광대학 전출금
		4512 법정부담전출금	496,600	737,760	△241,160	○ 한국관광대학교 교직원 법정부담금 교원 -사학연금 부담금 = 171,277,790 -건강보험 부담금 = 54,278,100 -국민연금 부담금 = 4,718,410 -고용/산재보험료 = 7,582,880 직원 -사학연금 부담금 = 133,437,330 -건강보험 부담금 = 91,554,210 -국민연금 부담금 = 16,795,130 -고용/산재보험료 = 16,956,150
4600 예비비			21,000	21,000	-	
	4610 예비비		21,000	21,000	-	

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
		4611 예비비	21,000	21,000	-	○ 예비비 ₩21,000,000
1200 투자및기타 자산지출			990,000	990,000	-	
	1220 투자자산지출		990,000	990,000	-	
		1222 출자금지출	990,000	990,000	-	
1300 고정자산매입지출			303,000	350,000	△47,000	
	1310 유형고정자산 매입지출		303,000	350,000	△47,000	
		1318 건설가계정	303,000	350,000	△47,000	○ 교직원 숙소 매입 303,000,000
2200 고정부채상환			100,000	150,000	△50,000	
	2220 기타고정부채상환		100,000	150,000	△50,000	
		2221 임대보증금환급	100,000	150,000	△50,000	
합 계			2,424,488	3,050,846	△626,358	
미사용차기이월자금			6,549,088	6,072,564	476,524	
자금지출총계			8,973,576	9,123,410	△149,834	

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 금 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]