

2012학년도 법인회계 추가경정 자금예산서

학 교 법 인 송 의 학 원

2012학년도 법인회계 추가경정 자금예산서

(2012. 3. 1부터 2013. 2.28까지)

학 교 법 인 승 의 학 원

예 산 총 칙

제 1 조 : 2012학년도 법인회계 추가경정예산총액을 수입·지출 각각 518,841,000원으로 한다.

제 2 조 : 수입·지출의 상세한 내용은 자금예산서와 같다.

제 3 조 : 회계 관리는 사학기관 재무·회계규칙 및 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 준수한다.

2012학년도 법인회계 추가경정 자금예산 수지현황

(구성비율)

학교법인 승의학원

(단위 : 천원)

수 입					지 출						
관 별		2012.추가경정예산액		2012.당초예산액		관 별		2012.추가경정예산액		2012.당초예산액	
		금액	구성비	금액	구성비			금액	구성비	금액	구성비
운영수입	등록금 수입(5100)					운영지출	보 수(4100)	78,649	15.2	124,767	23.7
	전입 및 기부 수입(5200)	3	0.0	3	0.0		관리 운영비(4200)	95,512	18.4	82,033	15.6
	교육부대 수입(5300)						연구 학생경비(4300)				
	교육 외 수입(5400)	425,073	81.9	446,358	84.9		교육 외 비용(4400)	1	0.0	1	0.0
							전 출 금(4500)	165,562	31.9	165,562	31.5
							예 비 비(4600)	1,000	0.2	1,000	0.2
	계	425,076	81.9	446,361	84.9		계	340,724	65.7	373,363	71.0
자본및부채수입	투자및기타자산수입(1200)					자본및부채지출	투자및기타자산지출(1200)	-	0.0	1	0.0
	고정 자산 매각 수입(1300)	-	0.0	1	0.0		고정 자산 매입 지출(1300)	1	0.0	1	0.0
	유동 부채 입금(2100)	-	0.0	-	0.0		유동 부채 상환(2100)	-	0.0	-	0.0
	고정 부채 입금(2200)						고정 부채 상환(2200)				
	계	-	0.0	1	0.0		계	1	0.0	2	0.0
미사용전기월자	기 초 유 동 자 산(1100)	93,765	18.1	79,589	15.1	미사용차기월자	기 말 유 동 자 산(1100)	178,116	34.3	152,586	29.0
	기 초 유 동 부 채(2100)						기 말 유 동 부 채(2100)				
	전기이월자금= (기초유동자산-기초유동부채)	93,765	18.1	79,589	15.1		차기이월자금= (기말유동자산-기말유동부채)	178,116	34.3	152,586	29.0
	계	93,765	18.1	79,589	15.1		계	178,116	34.3	152,586	29.0
자금수입총계		518,841	100.0	525,951	100.0	자금지출총계		518,841	100.0	525,951	100.0

- 주) 1. 수입지출의 각 관별 구성비는 자금수입지출 총계에 대한 백분비로 산출(소수점이하 첫째자리까지 계산)
 2. 유동부채 입금과 상환액은 단기차입금에 한함(전기이월 및 차기이월 자금의 유동부채 금액에는 단기차입금 제외)

2012학년도 법인회계 추가경정 자금예산 수지현황

(증감비율)

학교법인 송의학원

(단위 : 천원)

수 입					지 출						
관 별		추가경정 예산액	당초예산액	증 감	비율	관 별		추가경정 예산액	당초예산액	증 감	비율
관 영 수 입	등록금 수입(5100)					관 영 지 출	보 수(4100)	78,649	124,767	△46,118	△37
	전입 및 기부 수입(5200)	3	3	0	0		관 리 운 영 비(4200)	95,512	82,033	13,479	16
	교육부대 수입(5300)						연 구 학 생 경 비(4300)				
	교 육 외 수 입(5400)	425,073	446,358	△21,285	△5		교 육 외 비 용(4400)	1	1	0	0
	계	425,076	446,361	△21,285	△5		전 출 금(4500)	165,562	165,562	0	0
							예 비 비(4600)	1,000	1,000	0	0
							계	340,724	373,363	△32,639	△9
자 본 및 부 채 수 입	투자외기타자산수입(1200)					자 본 및 부 채 지 출	투자외기타자산지출(1200)	-	1	△1	△100
	고정 자산 매각 수입(1300)	-	1	△1	△100		고정 자산 매입 지출(1300)	1	1	0	0
	유 동 부 채 입 금(2100)	-	-	0	-		유 동 부 채 상 환(2100)	-	-	0	-
	고 정 부 채 입 금(2200)						고 정 부 채 상 환(2200)				
	계	-	1	△1	△100		계	1	2	△1	△50
미 사 용 전 기 이 월 자 금	기 초 유 동 자 산(1100)	93,765	79,589	14,176	18	미 사 용 차 기 이 월 자 금	기 말 유 동 자 산(1100)	178,116	152,586	25,530	17
	기 초 유 동 부 채(2100)						기 말 유 동 부 채(2100)				
	전기이월자금= (기초유동자산-기초유동부채)	93,765	79,589	14,176	18		차기이월자금= (기말유동자산-기말유동부채)	178,116	152,586	25,530	17
	계	93,765	79,589	14,176	18		계	178,116	152,586	25,530	17
자금수입총계		518,841	525,951	△7,110	△1	자금지출총계		518,841	525,951	△7,110	△1

- 주) 1. 수입지출의 각 관별 구성비는 자금수입지출 총계에 대한 백분비로 산출(소수점이하 첫째자리까지 계산)
 2. 유동부채 입금과 상환액은 단기차입금에 한함(전기이월 및 차기이월 자금의 유동부채 금액에는 단기차입금 제외)

추가경정 자금예산서

<수입의 부>

추가경정 자금예산서

수입의 부

(단위 : 천원)

과 목		추경예산액	당초예산액	증 감	산 출 근 거
관	항 목	(A)	(B)	(A-B)	
전입 및 기부수입		3	3	-	
	기부금수입	2	2	-	
	일반기부금	1	1	-	
	지정기부금	1	1	-	
	국고보조금수입	1	1	-	
	기타국고지원	1	1	-	
교육외수입		425,073	446,358	- 21,285	
	예금이자수입	420,612	443,147	- 22,535	
	예 금 이 자	420,612	443,147	- 22,535	① 수익용기본재산 정기에금 이자수입 • 9,285,703,778 * 12개월 = 357,084,070 • 367,962,060 * 12개월 = 13,767,918 • 119,375,500 * 12개월 = 4,594,275 • 1,020,800,000 * 12개월 = 38,280,000 • 98,096,610 * 12개월 = 3,678,622 • 13,920,000 * 12개월 = 549,840 소 계 : 417,954,725원 ② 1/4-4/4분기 일반 이자수입 2,657,041원 ①+② 합계 : 420,611,766원

추가경정 자금예산서

수입의 부

(단위 : 천원)

과 목		추경예산액	당초예산액	증 감	산 출 근 거
관	항 목	(A)	(B)	(A-B)	
	기타교육외수입	1,091	1	1,090	
	잡 수입	1,091	1	1,090	양양군 산림원상복구비 예치금 반환 1,091,050원
	수익재산수입	3,370	3,210	160	
	임대료수입	3,370	3,210	160	연천토지(6개리) 연간 임대료 3,370,000원
고정자산 매각수입		-	1	- 1	
	유형고정자산 매 각 수 입	-	1	- 1	
	토지매각대	-	1	- 1	
유동부채입금		-	-	-	
	단기차입금	-	-	-	
	단기차입금차입	-	-	-	
미 사 용 전기이월자금		93,765	79,589	14,176	
	기초유동자산	93,765	79,589	14,176	
	유 동 자 금	35,041	20,905	14,136	차기 이월자금 35,041,117원
	기타유동자산	58,724	58,684	40	2011. 예금이자에 대한 선급법인세 58,723,760원
자 금 수 입 총 계		518,841	525,951	- 7,110	

추가경정 자금예산서

<지출의 부>

추가경정 자금예산서

지출의 부

(단위 : 천원)

과 목			추경예산액	당초예산액	증 감	산 출 근 거
관	항	목	(A)	(B)	(A-B)	
보 수			78,649	124,767	- 46,118	
	직 원 보 수		78,649	124,767	- 46,118	
		직 원 급 여	67,884	110,845	- 42,961	법인 임직원(2명) 급여 - 임원(상근이사) * 12개월 = 36,000,000 - 직원(총무과장) * 10개월 = 31,883,610 계 : 67,883,610원
		직원상여금	1,536	1,537		법인 직원(1명) 성과상여금 1,536,507원
		직원제수당	1,060	2,074	- 1,014	법인 직원(1명) 명절휴가비 1,059,660원
		직원법정부담금	3,369	5,511	- 2,142	법인 임직원(2명) 법정부담금 - 임원(상근이사) 건강보험 600,600 - 직원(총무과장) 연금 2,527,340 건강보험 649,540 산재·고용 26,270 건강보험 연말정산 -434,800 계 : 3,368,950원
		노 임	4,800	4,800	-	연천 토지관리인(1명) * 12개월 = 4,800,000원
관리운영비			95,512	82,033	13,479	
	시설관리비		502	202	300	
		건축물관리비	1	1	-	
		장비관리비	500	200	300	업무용 프린트기, 복합기 토너 및 소모품 교체비 500,000원
		기타시설관리비	1	1	-	

추가경정 자금예산서

지출의 부

(단위 : 천원)

과 목		추경예산액	당초예산액	증 감	산 출 근 거
관	항 목	(A)	(B)	(A-B)	
	일반관리비	19,517	18,878	639	
	여비교통비	550	1,172	- 622	• 대외업무 출장여비 100,000 * 5회 = 500,000 • 시내업무 교통비 10,000 * 5회 = 50,000 계 : 550,000원
	소모품비	1,590	2,580	- 990	• 신문구독료 15,000 * 12월 = 180,000 • 각종 Tea 50,000 * 12월 = 600,000 • 각종 문구 30,000 * 12월 = 360,000 • 각종 소모품 450,000 계 : 1,590,000원
	통신비	660	960	- 300	• 전화요금 40,000 * 12월 = 480,000 • 우편요금 15,000 * 12월 = 180,000 계 : 660,000원
	제세·공과금	16,380	12,566	3,814	• 2012. 한국전문대학 법인협의회 회비 4,866,200 • 2012. 재산토지, 주택세(연천, 의왕) 10,553,240 • 2012. 종합부동산(연천, 의왕) 835,280 • 2012. 법인균등할주민세 125,000 계 : 16,379,720원
	지급수수료	337	1,600	- 1,263	• 증명서 발급료(인감증명, 등기부등본 外) 150,000 • 소송 수수료(인지대, 송달료 外) 149,760 • 기타 은행수수료 37,000 계 : 336,760원

추가경정 자금예산서

지출의 부

(단위 : 천원)

과 목		추경예산액	당초예산액	증 감	산 출 근 거
관	항 목	(A)	(B)	(A-B)	
	운 영 비	75,493	62,953	12,540	
	복리후생비	1	1	-	
	교육훈련비	1	1	-	
	일반용역비	44,770	28,000	16,770	<ul style="list-style-type: none"> • 학원 세무조정·확인 용역료 4,400,000 • 초등학교 학칙개정 자문료 770,000 • 학원 업무 전반 컨설팅료(4개월) 13,200,000 • <u>연천토지 소유권 소송 변호사 선임비(6건) 26,400,000</u> <li style="text-align: right;">계 : 44,770,000원
	업무추진비	16,817	19,750	- 2,933	<ul style="list-style-type: none"> • 법인카드 이용액 14,504,409 • 대내 감사 및 기타 운영비(4건) 1,313,000 • 대외 경조사비(3건) 350,000 • <u>교직원 경조사비(10건) 650,000</u> <li style="text-align: right;">계 : 16,817,409원
	홍 보 비	1	1	-	
	회 의 비	1	600	- 599	
	행 사 비	13,302	14,000	- 698	<ul style="list-style-type: none"> • 학원 창립 109주년 기념행사비 10,801,860 • <u>각학교 교직원 정년,명퇴,이임 기념품비 2,500,000</u> <li style="text-align: right;">계 : 13,301,860원
	선 교 비	600	600	-	중.고 학원복음화 행사 지원비 300,000 * 2개교 = 600,000원

추가경정 자금예산서

지출의 부

(단위 : 천원)

과 목		추경예산액	당초예산액	증 감	산 출 근 거
관	항 목	(A)	(B)	(A-B)	
교육외비용		1	1	-	
	기타교육외 비용	1	1	-	
	잡 손 실	1	1	-	
전 출 금		165,562	165,562	-	
	전 출 금	165,562	165,562	-	
	경상비전출금	25,000	25,000	-	중학교 농구부 지원금 25,000,000원
	법정부담전출금	140,560	140,560	-	① 2012학년도 대학교 연금 부담금 전출 10,000,000원 ② 2012학년도 각학교 건강보험부담금 전출 • 초등학교 28,560,000 • 중 학 교 33,100,000 • 고등학교 58,900,000 • 대 학 교 10,000,000 소 계 : 130,560,000원 ①+② 합계 : 140,560,000원
	자산전출금	1	1	-	
	특별회계전출금	1	1	-	
예 비 비		1,000	1,000	-	
	예 비 비	1,000	1,000	-	
	예 비 비	1,000	1,000	-	

추가경정 자금예산서

지출의 부

(단위 : 천원)

과		목	추경예산액	당초예산액	증 감	산 출 근 거
관	항	목	(A)	(B)	(A-B)	
	투자외기타 자산 지출		-	1	- 1	
		임의기금적립	-	1	- 1	
		임의기타기금 적립	-	1	- 1	
	고정자산 매입지출		1	1	-	
		유형고정자산 매입지출	1	1	-	
		집기비품매입비	1	1	-	
	유동부채상환		-	-	-	
		단기차입금 상환	-	-	-	
		단기차입금상환	-	-	-	
	미 사용 차기이월자금		178,116	152,586	25,530	
		기말유동자산	178,116	152,586	25,530	
		유 동 자 금	119,230	90,546	28,684	차기 이월자금 119,230,000원
		기타유동자산	58,886	62,040	- 3,154	2012. 예금이자에 대한 선급법인세 58,885,640원
자 금 지 출 총 액			518,841	525,951	- 7,110	