

2017학년도 법인회계 추가경정 자금예산서

학 교 법 인 송 의 학 원

2017학년도 법인회계 추가경정 자금예산서

(2017. 3. 1부터 2018. 2.28까지)

학 교 법 인 승 의 학 원

예 산 총 칙

제 1 조 : 2017학년도 법인회계 추가경정예산총액을 수입·지출 각각 300,283,000원으로 한다.

제 2 조 : 수입·지출의 상세한 내용은 자금예산서와 같다.

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

2017학년도 법인회계 추가경정 자금예산 수지현황

(구성비율)

학교법인 송의학원

(단위 : 천원)

수 입					지 출						
관 별		2017.추가경정예산액		2017.당초예산액		관 별		2017.추가경정예산액		2017.당초예산액	
		금액	구성비	금액	구성비			금액	구성비	금액	구성비
운영수입	등록금수입(5100)					운영지출	보수(4100)	4,800	1.6	4,802	1.4
	전입 및 기부수입(5200)	3	0.0	80,002	24.0		관리운영비(4200)	112,491	37.5	98,320	29.5
	교육부대수입(5300)						연구학생경비(4300)	5,000	1.7	5,000	1.5
	교육외수입(5400)	169,096	56.3	159,069	47.6		교육외비용(4400)	-	0.0	20,000	6.0
	계	169,099	56.3	239,071	71.6		전출금(4500)	145,350	48.4	170,350	51.0
	투자및부채수입						예비비(4600)	1,000	0.3	1,000	0.3
	기초유동자산(1100)	5,000	1.7	5,000	1.5		계	268,641	89.5	299,472	89.7
고정자산매각수입(1300)	1	0.0	1	0.0	자본및부채지출	투자및부채상환(2100)					
고정부채입금(2200)						고정부채상환(2200)					
계	5,001	1.7	5,001	1.5		계	2,520	0.8	2,520	0.8	
기초유동부채(2100)						기말유동자산(1100)	29,122	9.7	31,855	9.5	
기본금	출연기본금(3110)	-	0.0	-	0.0	미사용차기이월자금	기말유동부채(2100)				
	계	-	0.0	-	0.0		차기이월자금=(기말유동자산-기말유동부채)	29,122	9.7	31,855	9.5
미사용전기이월자금	기초유동자산(1100)	126,183	42.0	89,775	26.9		계	29,122	9.7	31,855	9.5
	기초유동부채(2100)						자금수입총계	300,283	100.0	333,847	100.0
	전기이월자금=(기초유동자산-기초유동부채)	126,183	42.0	89,775	26.9	자금지출총계	300,283	100.0	333,847	100.0	
	계	126,183	42.0	89,775	26.9						

- 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)

2017학년도 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
운영수입	등록금 수입(5100)					운영지출	보 수(4100)	4,800	4,802	△2	△0
	전입 및 기부 수입(5200)	3	80,002	△79,999	△100		관 리 운 영 비(4200)	112,491	98,320	14,171	14
	교육부대 수입(5300)						연 구 학 생 경 비(4300)	5,000	5,000	-	-
	교육 외 수입(5400)	169,096	159,069	10,027	6		교 육 외 비 용(4400)	-	20,000	△20,000	△100
	계	169,099	239,071	△69,972	△29		전 출 금(4500)	145,350	170,350	△25,000	△15
							예 비 비(4600)	1,000	1,000	-	-
자본및부채수입	투자외기타자산수입(1200)	5,000	5,000	-	-	자본및부채지출	투자외기타자산지출(1200)	2,518	2,518	-	-
	고정 자산 매각 수입(1300)	1	1	-	-		고 정 자 산 매 입 지 출(1300)	2	2	-	-
	유동 부채 입금(2100)						유 동 부 채 상 환(2100)				
	고정 부채 입금(2200)						고 정 부 채 상 환(2200)				
	계	5,001	5,001	-	-	계	2,520	2,520	-	-	
기본금	출 연 기 본 금(3110)	-	-	-	-						
	계	-	-	-	-						
미사용전기월자금	기 초 유 동 자 산(1100)	126,183	89,775	36,408	41	미사용차기월자금	기 말 유 동 자 산(1100)	29,122	31,855	△2,733	△9
	기 초 유 동 부 채(2100)						기 말 유 동 부 채(2100)				
	전기이월자금= (기초유동자산-기초유동부채)	126,183	89,775	36,408	41		차기이월자금= (기말유동자산-기말유동부채)	29,122	31,855	△2,733	△9
	계	126,183	89,775	36,408	41		계	29,122	31,855	△2,733	△9
자금수입총계		300,283	333,847	△33,564	△10	자금지출총계		300,283	333,847	△33,564	△10

- 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	80,002	- 79,999	
	기부금수입	2	80,001	- 79,999	
	일반기부금	1	80,000	- 79,999	
	지정기부금	1	1	-	
	국고보조금수입	1	1	-	
	지방자치단체	1	1	-	
교육외수입		169,096	159,069	10,027	
	예금이자수입	163,975	154,068	9,907	
	예 금 이 자	163,975	154,068	9,907	① 수익용기본재산 정기에금 이자수입 • 9,171,125,778 * 12개월 = 137,566,876 • 13,920,000 * 12개월 = 206,480 • 367,962,060 * 12개월 = 5,351,004 • 119,375,500 * 12개월 = 2,106,969 • 1,020,800,000 * 12개월 = 14,251,810 • 98,096,610 * 12개월 = 1,369,566 소계 : 160,852,705원 ② 1/4-4/4분기 일반 이자수입 632,180원 ③ 장학기금 정기에금 이자수입 2,490,000원 ①+②+③ 합계 : 163,974,885원
	기타교육외수입	1	1	-	
	잡 수 입	1	1	-	
	수익재산수입	5,120	5,000	120	
	임대료수입	5,120	5,000	120	연천토지(7개리) 연간 임대료 5,120,000원

추가경정 자금예산서

수입의 부

(단위 : 천원)

과 목		추경예산액	당초예산액	증 감	산 출 근 거
관	항 목	(A)	(B)	(A-B)	
투자외기타 자산 수입		5,000	5,000	-	
	기타자산수입	-	-	-	
	수익용예금 인 출	-	-	-	
	임 의 기 금 인 출 수입	5,000	5,000	-	
	임의장학기금 인 출	5,000	5,000	-	송의여고 졸업 및 졸업예정자 '서울대 입학장학금' 인출 - 1,000,000 * 5명 = 5,000,000원
고정자산 매각수입		1	1	-	
	유형고정자산 매 각 수 입	1	1	-	
	토지매각대	1	1	-	
기 본 금		-	-	-	
	출연기본금	-	-	-	
	설립자기본금	-	-	-	
미 사 용 전기이월자금		126,183	89,775	36,408	
	기초유동자산	126,183	89,775	36,408	
	유 동 자 금	99,565	63,136	36,429	전년도 이월금 99,564,651원
	기타유동자산	26,618	26,639	- 21	2016. 예금이자에 대한 선급법인세 환급금 수입 26,617,948원
자 금 수 입 총 계		300,283	333,847	- 33,564	

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		4,800	4,802	-	2	
	직 원 보 수	4,800	4,802	-	2	
	직 원 급 여	-	1	-	1	
	직원법정부담금	-	1	-	1	
	노 임	4,800	4,800	-	-	연천 토지관리인(1명) * 12개월 = 4,800,000원
관리운영비		112,491	98,320	14,171		
	시설관리비	3	3	-	-	
	건축물관리비	1	1	-	-	
	장비관리비	1	1	-	-	
	기타시설관리비	1	1	-	-	
	일반관리비	56,134	24,314	31,820		
	여비교통비	187	700	-	513	• 대외업무 출장여비 87,400 * 1회 = 87,400 • 시내업무 교통비 10,000 * 10회 = 100,000 계 : 187,400원

추가경정 자금예산서

지출의 부

(단위 : 천원)

과 목		추경예산액	당초예산액	증 감	산 출 근 거
관	항 목	(A)	(B)	(A-B)	
	소 모 품 비	800	2,260	- 1,460	<ul style="list-style-type: none"> • 신문구독료 15,000 * 12월 = 180,000 • 각종 Tea 25,000 * 12월 = 300,000 • 각종 문구 20,000 * 12월 = 240,000 • 각종 소모품 80,000 <li style="text-align: right;">계 : 800,000원
	통 신 비	780	840	- 60	<ul style="list-style-type: none"> • 전화요금 20,000 * 12월 = 240,000 • 우편요금 45,000 * 12월 = 540,000 <li style="text-align: right;">계 : 780,000원
	제세·공과금	15,954	18,114	- 2,160	<ul style="list-style-type: none"> • 2017. 한국전문대학 법인협의회 회비 5,614,400 • 2017. 재산세/토지분(연천,의왕) 10,142,560 • 2017. 재산세/주택분(연천,의왕) 134,400 • 2017. 법인균등할주민세 62,500 <li style="text-align: right;">계 : 15,953,860원
	지급수수료	38,413	2,400	36,013	<ul style="list-style-type: none"> • 증명서 발급료(인감증명, 등기부등본 외) 100,000 • 「재임용거부처분무효확인등」판결 소송비용 상환 36,161,495 • 소송 수수료(인지대, 송달료 외) 2,041,150 • 기타 수수료 110,000 <li style="text-align: right;">계 : 38,412,645원
	운 영 비	56,354	74,003	- 17,649	
	복리후생비	1	1	-	
	교육훈련비	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)	
	일반용역비	45,100	41,800	3,300	<ul style="list-style-type: none"> • 학원 세무조정·확인 용역료 4,400,000 • 언론중재위원회 조정(정정보도) 변호사 선임(1건) 3,300,000 • 서울시교육청 감사결과 재심, 행정심판 변호사 선임료(1건) 11,000,000 • SBS방송 민사상 정정보도 청구, 손해배상 변호사 선임료(2건) 17,600,000 • 서울시교육청 감사결과 행정소송 변호사선임료(2건) 8,800,000 <li style="text-align: right;">계 : 45,100,000원
	업무추진비	5,346	14,000	- 8,654	<ul style="list-style-type: none"> • 법인카드 이용액 3,573,438 • 대내 감사 및 기타 운영비(5건) 1,362,950 • 대외 경조사비(2건) 160,000 • <u>교직원 경조사비(5건)</u> 250,000 <li style="text-align: right;">계 : 5,346,380원
	홍보비	1	1	-	
	회의비	-	600	- 600	
	행사비	5,305	17,000	- 11,695	• 학원 창립 114주년 기념행사비 5,305,440
	선교비	600	600	-	중.고 학원복음화 행사 지원비 300,000 * 2개교 = 600,000원
연구·학생경비		5,000	5,000	-	
	학생경비	5,000	5,000	-	
	교내장학금	5,000	5,000	-	승의여고 졸업 및 졸업예정자 '서울대 입학장학금' 지급 - 1,000,000 * 5명 = 5,000,000원

추가경정 자금예산서

지출의 부

(단위 : 천원)

과 목		추경예산액	당초예산액	증 감	산 출 근 거
관	항 목	(A)	(B)	(A-B)	
교육외비용		-	20,000	- 20,000	
	기타교육외 비용	-	20,000	- 20,000	
	잡 손 실	-	20,000	- 20,000	
전 출 금		145,350	170,350	- 25,000	
	전 출 금	145,350	170,350	- 25,000	
	경상비전출금	25,000	25,000	-	중학교 농구부 지원금 전출 25,000,000원
	법정부담전출금	120,348	145,348	- 25,000	① 2017학년도 대학 연금 부담금 전출 5,000,000원 ② 2017학년도 각학교 건강보험부담금 전출 · 중 학 교 42,848,000 · 고등학교 72,500,000 소 계 : 115,348,000원 ①+② 합계 : 120,348,000원
	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)	
투자및기타 자산 지출		2,518	2,518	-	
	임 의 기 금 적 립 지 출	2,518	2,518	-	
	임의장학기금 적 립	2,517	2,517	-	<ul style="list-style-type: none"> • 장학기금 정기예금(150,000,000) 만기이자수입 2,106,540 • 2016. 장학기금 예금이자 선급법인세 환급금 410,540 <li style="text-align: right;">계 : 2,517,080원
	임의기타기금 적 립	1	1	-	
고정자산 매입지출		2	2	-	
	유형고정자산 매 입 지 출	2	2	-	
	기계·기구매입비	1	1	-	
	집기비품매입비	1	1	-	
미 사 용 차기이월자금		29,122	31,855	- 2,733	
	기말유동자산	29,122	31,855	- 2,733	
	유 동 자 금	3,866	8,129	- 4,263	차기 이월자금 3,866,000원
	기타유동자산	25,256	23,726	1,530	2017. 예금이자에 대한 선급법인세 25,256,370원
자 금 지 출 총 액		300,283	333,847	- 33,564	