

2018학년도 법인회계 추가경정 자금예산서

학 교 법 인 송 의 학



2018학년도 법인회계 추가경정 자금예산서

(2018. 3. 1부터 2019. 2.28까지)

학 교 법 인 승 의 학 원

예 산 총 칙

제 1 조 : 2018학년도 법인회계 추가경정예산총액을 수입·지출 각각 240,701,000원으로 한다.

제 2 조 : 수입·지출의 상세한 내용은 자금예산서와 같다.

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

2018학년도 법인회계 추가경정 자금예산 수지현황

(구성비율)

학교법인 숭의학원

(단위 : 천원)

수 입					지 출						
관 별		2018.추가경정예산액		2018.당초예산액		관 별		2018.추가경정예산액		2018.당초예산액	
		금액	구성비	금액	구성비			금액	구성비	금액	구성비
운영수입	등록금수입(5100)					운영지출	보수(4100)	3,200	1.3	4,802	1.7
	전입 및 기부수입(5200)	3	0.0	80,002	28.7		관리운영비(4200)	39,514	16.4	70,427	25.2
	교육부대수입(5300)						연구학생경비(4300)	5,000	2.1	5,000	1.8
	교육외수입(5400)	206,614	85.8	164,930	59.1		교육외비용(4400)	-	0.0	-	0.0
	계	206,617	85.8	244,932	87.8		전출금(4500)	154,776	64.3	164,776	59.0
							예비비(4600)	1,000	0.4	1,000	0.4
자본및부채수입	투자및기타자산수입(1200)	5,000	2.1	5,000	1.8	자본및부채지출	투자및기타자산지출(1200)	2,884	1.2	2,884	1.0
	고정자산매각수입(1300)	1	0.0	1	0.0		고정자산매입지출(1300)	2	0.0	2	0.0
	유동부채입금(2100)						유동부채상환(2100)				
	고정부채입금(2200)						고정부채상환(2200)				
	계	5,001	2.1	5,001	1.8	계	2,886	1.2	2,886	1.0	
기본금	출연기본금(3110)	-	0.0	-	0.0						
	계	-	0.0	-	0.0						
미사용전기월자	기초유동자산(1100)	29,083	12.1	29,120	10.4	미사용차기월자	기말유동자산(1100)	34,325	14.3	30,162	10.8
	기초유동부채(2100)						기말유동부채(2100)				
	전기이월자금= (기초유동자산-기초유동부채)	29,083	12.1	29,120	10.4		차기이월자금= (기말유동자산-기말유동부채)	34,325	14.3	30,162	10.8
	계	29,083	12.1	29,120	10.4		계	34,325	14.3	30,162	10.8
자금수입총계		240,701	100.0	279,053	100.0	자금지출총계		240,701	100.0	279,053	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)

2018학년도 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
운 영 수 입	등록금 수입(5100)					운 영 지 출	보 수(4100)	3,200	4,802	△1,602	△33
	전입 및 기부 수입(5200)	3	80,002	△79,999	△100		관 리 운 영 비(4200)	39,514	70,427	△30,913	△44
	교육부대 수입(5300)						연 구 학 생 경 비(4300)	5,000	5,000	-	-
	교육 외 수입(5400)	206,614	164,930	41,684	25		교 육 외 비 용(4400)	-	-	-	-
							전 출 금(4500)	154,776	164,776	△10,000	△6
	계	206,617	244,932	△38,315	△16		예 비 비(4600)	1,000	1,000	-	-
자본및 부채 수입	투자외기타자산수입(1200)	5,000	5,000	-	-	자본및 부채 지출	투자외기타자산지출(1200)	2,884	2,884	-	-
	고정 자산 매각 수입(1300)	1	1	-	-		고정 자산 매입 지출(1300)	2	2	-	-
	유동 부채 입금(2100)						유동 부채 상환(2100)				
	고정 부채 입금(2200)						고정 부채 상환(2200)				
계	5,001	5,001	-	-	계	2,886	2,886	-	-		
기본금	출 연 기 본 금(3110)	-	-	-	-	미사용 차기 이월 자금	기 말 유 동 자 산(1100)	34,325	30,162	4,163	14
	계	-	-	-	-		기 말 유 동 부 채(2100)				
미사용 전기 이월 자금	기 초 유 동 자 산(1100)	29,083	29,120	△37	△0	차기이월자금= (기말유동자산-기말유동부채)	34,325	30,162	4,163	14	
	기 초 유 동 부 채(2100)					계	34,325	30,162	4,163	14	
	전기이월자금= (기초유동자산-기초유동부채)	29,083	29,120	△37	△0						
계	29,083	29,120	△37	△0							
자금수입총계		240,701	279,053	△38,352	△14	자금지출총계		240,701	279,053	△38,352	△14

- 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			206,614	164,930	41,684	
	예금이자수입		200,303	159,929	40,374	
		예 금 이 자	200,303	159,929	40,374	① 수익용기본재산 정기예금 이자수입 • 9,171,125,778 * 12개월 = 167,831,603 • 13,920,000 * 12개월 = 246,384 • 367,962,060 * 12개월 = 6,326,269 • 119,375,500 * 12개월 = 2,300,964 • 1,020,800,000 * 12개월 = 18,680,640 • 98,096,610 * 12개월 = 1,795,167 소 계 : 197,181,027원 ② 1/4-4/4분기 일반 이자수입 167,353원 ③ 장학기금 정기예금 이자수입 2,955,000원 ①+②+③ 합계 : 200,303,380원
	기타교육외수입		1	1	-	
		잡 수 입	1	1	-	
	수익재산수입		6,310	5,000	1,310	
		임대료수입	6,310	5,000	1,310	연천토지(7개리) 연간 임대료 6,310,000원

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		29,083	29,120	- 37	
	기초유동자산	29,083	29,120	- 37	
	유 동 자 금	3,809	3,866	- 57	전년도 이월금 3,809,423원
	기타유동자산	25,274	25,254	20	2017. 예금이자에 대한 선급법인세 환급금 수입 25,273,720원
자 금 수 입 총 계		240,701	279,053	- 38,352	

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		3,200	4,802	- 1,602	
	직 원 보 수	3,200	4,802	- 1,602	
	직 원 급 여	-	1	- 1	
	직원법정부담금	-	1	- 1	
	노 임	3,200	4,800	- 1,600	연천 토지관리인(1명) * 8개월 = 3,200,000원
관리운영비		39,514	70,427	- 30,913	
	시설관리비	3	3	-	
	건축물관리비	1	1	-	
	장비관리비	1	1	-	
	기타시설 관리비	1	1	-	
	일반관리비	12,367	18,020	- 5,653	
	여비교통비	191	400	- 209	<ul style="list-style-type: none"> • 대외업무 출장여비 43,700 * 3회 = 131,100원 • 시내업무 교통비 10,000 * 6회 = 60,000원 <li style="text-align: right;">계 : 191,100원

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	480	1,880	-	1,400	<ul style="list-style-type: none"> • 신문구독료 15,000 * 12월 = 180,000 • 각종 Tea 10,000 * 12월 = 120,000 • 각종 문구 10,000 * 12월 = 120,000 • 각종 소모품 <u>60,000</u> <li style="text-align: right;">계 : 480,000원
		통 신 비	600	840	-	240	<ul style="list-style-type: none"> • 전화요금 25,000 * 12월 = 300,000 • 우편요금 25,000 * 12월 = 300,000 <li style="text-align: right;">계 : 600,000원
		제세·공과금	10,464	12,400	-	1,936	<ul style="list-style-type: none"> • 2018. 재산세/토지분(연천,의왕) 10,260,880 • 2018. 재산세/주택분(연천,의왕) 140,760 • 2018. 법인균등할주민세 <u>62,500</u> <li style="text-align: right;">계 : 10,464,140원
		지급수수료	632	2,500	-	1,868	<ul style="list-style-type: none"> • 증명서 발급료(인감증명, 등기부등본 외) 20,000 • 소송 수수료(인지대, 송달료 외) 600,000 • 기타 수수료 <u>12,000</u> <li style="text-align: right;">계 : 632,000원
	운 영 비		27,144	52,404	-	25,260	
		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	14,300	30,800	- 16,500	<ul style="list-style-type: none"> · 학원 세무조정·확인 용역료 5,500,000 · 서울시교육청감사결과 행정소송비용 8,800,000 <li style="text-align: right;">계 : 14,300,000원
	업무추진비	5,446	8,000	- 2,554	<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 · 교직원 경조사비(7건) 350,000 <li style="text-align: right;">계 : 5,446,388원
	홍 보 비	1	1	-	
	회 의 비	210	1	209	법인 이사회의 회의비
	행 사 비	6,585	13,000	- 6,415	<ul style="list-style-type: none"> · 학원 창립 115주년 기념행사비 4,663,570 · 중학교 교장 정년퇴임 기념품비 1,921,700 <li style="text-align: right;">계 : 6,585,270원
	선 교 비	600	600	-	중.고 학원복음화 행사 지원비 300,000 * 2개교 = 600,000원
연구·학생	경 비	5,000	5,000	-	
	학생경비	5,000	5,000	-	
	교내장학금	5,000	5,000	-	송의여고 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		-	-	-	
	기타교육외 비 용	-	-	-	
	잡 손 실	-	-	-	
전 출 금		154,776	164,776	- 10,000	
	전 출 금	154,776	164,776	- 10,000	
	경상비전출금	25,000	25,000	-	중학교 농구부 지원금 전출 20,000,000원 고 교 농구부 지원금 전출 5,000,000원
	법정부담전출금	129,774	139,774	- 10,000	① 2018학년도 대학 연금 부담금 전출 5,000,000원 ② 2018학년도 각학교 건강보험부담금 전출 • 중 학 교 45,774,000 • <u>고등학교</u> 79,000,000 소 계 : 124,774,000원 ①+② 합계 : 129,774,000원
	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		2,884	2,884	-		
	임 의 기 금 적 립 지 출	2,884	2,884	-		
	임의장학기금 적 립	2,883	2,883	-	<ul style="list-style-type: none"> • 장학기금 정기예금(150,000,000) 만기이자수입 2,499,930 • 2017. 장학기금 예금이자 선급법인세 환급금 383,460 <li style="text-align: right;">계 : 2,883,390원 	
	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		34,325	30,162	4,163		
	기말유동자산	34,325	30,162	4,163		
	유 동 자 금	3,479	5,533	-	2,054	차기 이월자금 3,479,000원
	기타유동자산	30,846	24,629	6,217		2018. 예금이자에 대한 선급법인세 30,846,040원
자 금 지 출 총 액		240,701	279,053	- 38,352		