

2023회계연도

# 법인회계 제2차 추경예산 자금예산서

(2023년 3월 1일 ~ 2024년 2월 29일)



학교법인 의담학회

## 예 산 총 칙

1. 2023회계연도 법인회계 추경예산 수입 지출 예산총액은 89,167,488원으로 한다.
2. 예산편성의 기본방침은 다음과 같다.
  - 1) 자금수입은 평년을 기준으로 보수적으로 책정하였으며, 수익의 창출을 확대하도록 한다.
  - 2) 자금지출은 특이사항을 반영하며, 효율적인 관리운영을 목표로 한다
3. 기타 상세한 사항은 사학기관 재무회계 규칙 및 특례규칙에 정하는 바에 따른다.
4. 장기 및 일시 차입금의 한도액은 0원 으로 한다.
5. 예산의 간주처리는 다음과 같다

교육부 또는 지방자체단체, 기부금 등으로 부터 그 용도가 지정되고 소요전액이 교부된 경비 또는 수익부담 경비는 추가경정 예산의 성립 이전에 이를 사용할 수 있으며, 이는 동일 회계연도내 차기 추가경정예산에 계상한다. 다만, 추가경정 예산 이후 용도가 지정되고 소요전액이 교부된 경비(목적사업비 등 정산재원과 용도지정으로 교부된 경비)에 대해서 불가피한 사유로 추가경정예산을 편성하지 못할 경우 이사회의 의결을 받은것으로 간주처리 한 후 차기 이사회에 보고한다.

## 법인회계 추경예산 자금예산서

당기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월29일까지

학교법인 의담학회(일반법인회계)

(단위:원)

계정과목	2023년도 2차 추경예산	2023년도 1차 추경예산	2023년도 본예산	본예산 대비 증감	1차추경예산 대비 증감	비고
수입총액	89,167,488	90,687,488	48,720,000	40,447,488	-1,520,000	
5200 전입 및 기부수입	30,000,000	30,000,000		30,000,000		
5400 교육외수입	53,330,000	54,850,000	48,720,000	4,610,000	-1,520,000	
미사용전기이월자금	5,837,488	5,837,488		5,837,488		
자금수입총계	89,167,488	90,687,488	48,720,000	40,447,488	-1,520,000	
지출총액	89,167,488	90,687,488	48,720,000	40,447,488	-1,520,000	
4100 보수	4,087,000	4,087,000	1,800,000	2,287,000		
4200 관리운영비	39,759,050	46,737,050	17,810,000	21,949,050	-6,978,000	
4500 전출금	31,000,000	28,000,000	28,000,000	3,000,000	3,000,000	
4600 예비비		500,000	1,000,000	-1,000,000	-500,000	
미사용차기이월자금	14,321,438	11,363,438	110,000	14,211,438	2,958,000	
자금지출총계	89,167,488	90,687,488	48,720,000	40,447,488	-1,520,000	

법인회계 제2차 추경예산 자금예산서

당기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월29일까지

학교법인 의담학회(일반법인회계)

(단위: 원)

계정과목	2023년도 2차 추경예산	2023년도 1차 추경예산	2023년도 본예산	본예산 대비 증감	1차추경예산 대비 증감	세부사업명	산출근거	수량	기초금액	산출금액
수입총액	89,167,488	90,687,488	48,720,000	40,447,488	-1,520,000					
5200 전입 및 기부수입	30,000,000	30,000,000		30,000,000						
5220 기부금수입	30,000,000	30,000,000		30,000,000						
5221 일반기부금	20,000,000	20,000,000		20,000,000						
5221 일반기부금						일반 수입 및 지출	일반기부금	1	20,000,000	20,000,000
5222 지정기부금	10,000,000	10,000,000		10,000,000						
5222 지정기부금						일반 수입 및 지출	기부금수입	1	10,000,000	10,000,000
5400 교육외수입	53,330,000	54,850,000	48,720,000	4,610,000	-1,520,000					
5410 예금이자수입	47,910,000	49,430,000	48,700,000	-790,000	-1,520,000					
5411 예금이자	47,910,000	49,430,000	48,700,000	-790,000	-1,520,000					
5411 예금이자						일반 수입 및 지출	수익용예금이자(585백 12개월)	1	13,750,000	13,750,000
5411 예금이자						일반 수입 및 지출	수익용예금이자(993백 12개월)	1	21,500,000	21,500,000
5411 예금이자						일반 수입 및 지출	수익용예금이자(361백 12개월)	1	9,550,000	9,550,000
5411 예금이자						일반 수입 및 지출	수익용예금이자(65백 12개월)	1	1,730,000	1,730,000
5411 예금이자						일반 수입 및 지출	수익용예금이자(52백 12개월)	1	1,380,000	1,380,000
5420 기타교육외수입	20,000	20,000	20,000							
5421 잡수입	20,000	20,000	20,000							
5421 잡수입						일반 수입 및 지출	잡수입	1	20,000	20,000
5430 수익재산수입	5,400,000	5,400,000		5,400,000						
5431 임대료수입	5,400,000	5,400,000		5,400,000						
5431 임대료수입						일반 수입 및 지출	전파기지국 임대수입(2년차)	1	5,400,000	5,400,000
미사용전기이월자금	5,837,488	5,837,488		5,837,488						
1100 기초유동자산	5,837,488	5,837,488		5,837,488						
1110 유동자금	440,214	440,214		440,214						
1110 유동자금						일반 수입 및 지출	유동자금(2022결산 미사용차기이월자금)	1	440,214	440,214
1120 기타유동자산	5,397,274	5,397,274		5,397,274						
1120 기타유동자산						일반 수입 및 지출	기타유동자산(2022결산 미사용차기이월자금)	1	5,397,274	5,397,274
자금수입총계	89,167,488	90,687,488	48,720,000	40,447,488	-1,520,000					
지출총액	89,167,488	90,687,488	48,720,000	40,447,488	-1,520,000					
4100 보수	4,087,000	4,087,000	1,800,000	2,287,000						
4120 직원보수	4,087,000	4,087,000	1,800,000	2,287,000						
4121 직원급여	4,087,000	4,087,000	1,800,000	2,287,000						
4121 직원급여						일반 수입 및 지출	법인 사무국장 인건비(교비:법인=9:1)	1	4,087,000	4,087,000
4200 관리운영비	39,759,050	46,737,050	17,810,000	21,949,050	-6,978,000					
4220 일반관리비	23,525,050	30,625,050	5,310,000	18,215,050	-7,100,000					
4221 여비교통비	200,000	200,000		200,000						
4221 여비교통비						일반 수입 및 지출	법인 업무 여비교통비	10	20,000	200,000

법인회계 제2차 추경예산 자금예산서

당기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월29일까지

학교법인 의담학회(일반법인회계)

(단위: 원)

계정과목	2023년도 2차 추경예산	2023년도 1차 추경예산	2023년도 본예산	본예산 대비 증감	1차추경예산 대비 증감	세부사업명	산출근거	수량	기초금액	산출금액
4228 제세공과금	3,730,000	3,730,000	4,000,000	-270,000						
4228 제세공과금						일반 수입 및 지출	토지_재산세_아산(영인면)	1	200,000	200,000
4228 제세공과금						일반 수입 및 지출	토지_재산세_괴산(청천면)	1	560,000	560,000
4228 제세공과금						일반 수입 및 지출	토지_재산세_창녕	1	1,130,000	1,130,000
4228 제세공과금						일반 수입 및 지출	전문대학법인협의회 회비	1	1,840,000	1,840,000
4229 지급수수료	19,595,050	26,695,050	1,310,000	18,285,050	-7,100,000					
4229 지급수수료						일반 수입 및 지출	법인 인증서 발급 수수료	1	110,000	110,000
4229 지급수수료						일반 수입 및 지출	공증비용	1	400,000	400,000
4229 지급수수료						일반 수입 및 지출	기업회계 발급 수수료 등	1	590,250	590,250
4229 지급수수료						일반 수입 및 지출	외부회계감사 수수료(학교회계와 안분)	1	90,000	90,000
4229 지급수수료						일반 수입 및 지출	세무조정 세무확인서 수수료(2인, 학교회계와 안분)	2	2,400	4,800
4229 지급수수료						일반 수입 및 지출	징계위원회 변호사 수수료(2인)	2	550,000	1,100,000
4229 지급수수료						일반 수입 및 지출	서울지방노동위원회소송위 관련 변호사 수수료	1	3,300,000	3,300,000
4229 지급수수료						일반 수입 및 지출	수익용기본재산 감정평가 수수료	1	3,000,000	3,000,000
4229 지급수수료						일반 수입 및 지출	교육부 소송위 변호사 수수료	1	11,000,000	11,000,000
4230 운영비	16,234,000	16,112,000	12,500,000	3,734,000	122,000					
4231 복리후생비	1,230,000	1,120,000	1,200,000	30,000	110,000					
4231 복리후생비						일반 수입 및 지출	추석 선물	1	360,000	360,000
4231 복리후생비						일반 수입 및 지출	설 선물	1	440,000	440,000
4231 복리후생비						일반 수입 및 지출	외부감사 식대	1	320,000	320,000
4231 복리후생비						일반 수입 및 지출	공로패	1	110,000	110,000
4233 일반용역비			400,000	-400,000						
4233 일반용역비						일반 수입 및 지출	세무조정 타회계사 확인비(2명)			
4236 회의비	15,004,000	14,992,000	10,900,000	4,104,000	12,000					
4236 회의비						일반 수입 및 지출	이사회 회의비 수당	1	9,000,000	9,000,000
4236 회의비						일반 수입 및 지출	이사회 식대비	1	2,604,000	2,604,000
4236 회의비						일반 수입 및 지출	내부감사관련 회의비	2	200,000	400,000
4236 회의비						일반 수입 및 지출	징계위원회 회의	1	3,000,000	3,000,000
4500 전출금	31,000,000	28,000,000	28,000,000	3,000,000	3,000,000					
4510 전출금	31,000,000	28,000,000	28,000,000	3,000,000	3,000,000					
4512 법정부담전출금	31,000,000	28,000,000	28,000,000	3,000,000	3,000,000					
4512 법정부담전출금						일반 수입 및 지출	(교원_사학연금)	1	31,000,000	31,000,000
4600 예비비		500,000	1,000,000	-1,000,000	-500,000					
4610 예비비		500,000	1,000,000	-1,000,000	-500,000					
4611 예비비		500,000	1,000,000	-1,000,000	-500,000					
4611 예비비						일반 수입 및 지출	예비비	1		
미사용차기이월자금	14,321,438	11,363,438	110,000	14,211,438	2,958,000					

법인회계 제2차 추경예산 자금예산서

당기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월29일까지

학교법인 의담학회(일반법인회계)

(단위: 원)

계정과목	2023년도 2차 추경예산	2023년도 1차 추경예산	2023년도 본예산	본예산 대비 증감	1차추경예산 대비 증감	세부사업명	산출근거	수량	기초금액	산출금액
1100 기말유동자산	14,321,438	11,363,438	110,000	14,211,438	2,958,000					
1110 유동자금	6,921,438	4,563,438	110,000	6,811,438	2,358,000					
1110 유동자금						일반 수입 및 지출	유동자금	1	6,921,438	6,921,438
1120 기타유동자산	7,400,000	6,800,000		7,400,000	600,000					
1120 기타유동자산						일반 수입 및 지출	선금법인세 및 카드포인트 환급	1	7,400,000	7,400,000
자금지출총계	89,167,488	90,687,488	48,720,000	40,447,488	-1,520,000					

## 인건비 명세서

(단위 : 천원)

구 분	직급	항목		인원 수 (A)	인건비 총액 (B)	1인당 평균액(B/A)	비 고
교 원		기본급					
		고정수당	정근수당등				
		실적수당	보직수당등				
		법정부담금					
		퇴직금					
합 계							
강사료	시간강의료						
	특별강의료						
합 계							
조 교		인건비					
		퇴직금					
직원	정규직	기본급		1	4,087	4,087	
		고정수당	정액급식비등				
		실적수당	보직수당등				
		성과급					
		법정부담금					
		퇴직금					
합 계				1	4,087	4,087	
임시직		인건비					
일용직		인건비					
합 계							
총 계				1	4,087	4,087	

## 전기말추정미수금명세서

**학교법인 의담학회(일반법인회계)**

(단위: 천원)

구분	내용	금액		비고
해당사항 없음				
합계				





## 적립금 운용계획서(명세서)

학교법인 의담학회(일반법인회계)

적립유형	적립목적	전기이월 추정액(a)	적립금 세부용도	적립금 운영계획				기말 추정잔액 (d=a+b-c)	적립금 사용계획					
				당해연도적립액(b)		당해연도사용액(c)			1년 이내	3년 이내	5년 이내	10년 이내	10년 이상	계(e)
				금액	적립재원	금액	사용내역							
원금보존	연구													
	건축													
	장학													
	퇴직			해당사항 없음										
	특정목적													
임의	연구													
	건축													
	장학													
	퇴직													
	특정목적													
합계														

※ 작성방법

1. 적립유형 : 원금보존(원금은 사용하지 못하고 발생하는 이자만 사용 가능한 적립금), 임의(원금과 이자 모두 사용 가능한 적립금)
2. 전기이월액 : 전기 대차대조표 상 누적적립금 추정액
3. 적립 세부용도 : 적립 목적보다 구체적인 세부용도 기재
4. 적립재원 : 기부금수입, 법인전입금, 감가상각비상당액의 등록금회계전입금, 이자수익, 용도변경 등으로 기재
5. 적립금 사용계획 : 누적적립금의 향후 연도별 사용계획으로 기말추정잔액(d)와 적립금 사용계획 계(e)값은 일치함