

2023학년도

법인 수익사업회계 제1차 추가경정 세입·세출 예산서(안)

(회계기간: 2023.03.01. ~ 2024.02.29.)



학교법인창성학원

예산총칙

- 제1조 2023학년도 법인 수익사업회계 제1차 추가경정 세입·세출 예산 총액은 각각 1,261,045,000원으로 한다.
- 제2조 세입·세출의 상세한 내용은 세입·세출 예산명세표와 같다.
- 제3조 2023학년도 예산편성의 기본방침은 아래와 같다.
- 1) 수익모델 창출을 통한 수익사업 활성화
 - 2) 고유목적사업회계 전출 증대를 통한 법인 책무성 강화
- 제4조 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙(이하 '특례규칙'이라 한다.) 제13조 제1항에 의거하여 동일 예산 관내의 항간 또는 목간 예산의 과부족이 있는 경우 상호 전용할 수 있다.
- 제5조 수익사업회계는 특례규칙 제2조 제3항에 의거하여 일반적으로 인정되는 기업회계에 준하여 회계처리 한다.

2023학년도 법인 수익사업회계 제1차 추가경정 세입·세출 예산 총괄표

【수익사업회계】

【단위: 천원】

세 입					세 출				
과목	경정예산액 (A)	기정예산액 (B)	증감 (A-B)	비율 (%)	과목	경정예산액 (A)	기정예산액 (B)	증감 (A-B)	비율 (%)
1. 사업수입(매출액)	282,104	285,204	-3,100	22.5	1. 판매비와 관리비	226,670	139,602	87,068	18.0
2. 영업외 수익	918,904	782,510	136,394	72.8	2. 영업외비용	914,092	640,201	273,891	72.5
3. 미사용 전기 이월자금	60,037	0	60,037	4.8	3. 예비비	10,000	10,000	-	0.8
					4. 법인세 등	1	1	-	0.0
					5. 미사용 차기 이월자금	110,282	277,910	-167,628	8.7
자금세입 총계	1,261,045	1,067,714	193,331	100%	자금세출 총계	1,261,045	1,067,714	193,331	100%

2023학년도 법인 수익사업회계 제1차 추가경정 세입·세출 자금예산서

1. 세입

(단위: 천원, 산출근거: 원)

과 목			추경예산액 (A)	기정예산액 (B)	증감 (A-B)	산출근거
관	항	목				
사업수입(매출액)			282,104	285,204	-3,000	
	사업수입		282,104	285,204	-3,000	
		건물임대료수입	218,460	218,460	-	-창성빌딩(선화동20) 월9,726,000원*12월=116,712,000원 -창성빌딩A,B동(선화동79-1) 월4,479,000원*12월= 53,748,000원 -수익용 건물(중촌동390-1) 월4,000,000원*12월=48,000,000원
		주택임대료수입	20,660	23,760	-3,000	-아파트(전민동464-1) 월1,600,000원*12월= 19,200,000원 -다가구주택(중촌동389-3) 월380,000원*12월=4,560,000원 -(1차추경) 주택임대료 감액= -3,100,000원 [소 계] 20,660,000원
		대지임대료수입	30,360	30,360	-	-대지(선화동79-1) 월2,530,000원*12월= 30,360,000원
		잡수입	12,624	12,624	-	-전기요금 월평균 1,052,074원*(인상률)104.3%*12월=12,624,889원
영업외 수입			918,904	782,510	136,394	
	영업외 수입		918,904	782,510	136,394	
		이자수익	400,064	263,670	136,394	-기본재산,보증금 10,546,823,357원*(평균금리)2.5%=263,670,584원 -(1차추경) 이자수익 증액= 136,394,000원 [소 계] 400,064,000원

1. 세입

(단위: 천원, 산출근거: 원)

과 목			추경예산액 (A)	기정예산액 (B)	증감 (A-B)	산출근거
관	항	목				
		관 리 비 수 입	18,838	18,838	-	-관리비 평균 1,569,914원*12월=18,838,968원
		잡 이 익	500,000	500,000	-	-수익용 기본재산 정기예금 인출 (171,012,756원+328,987,244원)*각 1회=500,000,000원
		유형자산처분이익	1	1	-	-과목 존치
		고정자산처분이익	1	1	-	-과목 존치
미사용			60,037	0	60,037	
전기이월자금			60,037	0	60,037	
	전기이월자금		60,037	0	60,037	
		전 기 이 월 자 금	60,037	0	60,037	-(1차추경) 전기이월자금 계상= 60,037,000원
자금세입총계			1,261,045	1,067,714	193,331	

2. 세출

(단위: 천원, 산출근거: 원)

과 목			추경예산액 (A)	기정예산액 (B)	증감 (A-B)	산출근거
관	항	목				
판매비와 관리비			226,670	139,602	87,068	
	판매비와 관리비		226,670	139,602	87,068	
		잡 급	4,800	4,800	-	-수익용 건물 청소비 월400,000원*12월=4,800,000원
		여 비	1,200	1,200	-	-건물 점검 출장여비 20,000원*5회*12월=1,200,000원
		수 도 광 열 비	22,000	20,000	2,000	-전기 및 상수도요금 월평균 1,666,667원*12월=20,000,000원 -(1차추경) 전기 및 상수도요금 증액= 2,000,000원 [소 계] 22,000,000원
		지 급 수 수 료	44,000	22,000	22,000	-오수정화시설 관리 300,000원*3회(건물2,주택1)=900,000원 -회계감사 및 세무조정 1,100,000원+3,300,000원=4,400,000원 -소방시설 점검 용역 월220,000원*12월=2,640,000 -회계프로그램(더존) 연장 등 2,000,000원*1회=2,000,000원 -기본재산 감정평가 5,000,000원*2회=10,000,000원 -부동산 명도소송 등 수수료 250,000원*4회=1,000,000원 -기타 각종 증명발급 등 1,060원*10회= 53,000원*20회=1,060,000원 -(1차추경) 정밀안전 진단 20,000,000원*1회= 20,000,000원 -(1차추경) 전자문서 유지보수 2,000,000원*1회= 2,000,000원 [소 계] 44,000,000원
		소 모 품 비	3,000	1,000	2,000	-건물 청소용품 등 구입 25,000원*8종*5회=1,000,000원 -(1차추경) 행정소모품 구입 500,000원*4회= 2,000,000원 [소 계] 3,000,000원
		수 선 비	35,000	20,000	15,000	-창성빌딩 내·외관 보수공사 5,000,000원*2회=10,000,000 -다가구주택 내·외관 보수공사 5,000,000원*1회=5,000,000원 -기타 소규모수선 5,000,000원*1회=5,000,000원 -(1차추경) 수선비 증액= 15,000,000원 [소 계] 35,000,000원

2. 세출

(단위: 천원, 산출근거: 원)

과 목			추경예산액 (A)	기정예산액 (B)	증감 (A-B)	산출근거
관	항	목				
		세 금 과 공 과	81,200	70,000	11,200	-재산세(토지, 주택, 건물) 48,000,000원*1회=48,000,000원 -교통유발부담금 1,800,000원*1회=1,800,000원 -종합부동산세 4,200,000원*1회=4,200,000원 -부가가치세 4,000,000원*4회=16,000,000원 -(1차추경) 부가세 증액 2,500,000원*4회= 10,000,000원 -(1차추경) 수익용 주택 공실 관리비 400,000원*3월= 1,200,000원 [소 계] 44,000,000원
		보 험 료	600	600	-	-화재 및 영업배상책임보험 200,000원*3회=600,000원
		광 고 선 전 비	1	1	-	-과목 존치
		도 서 인 쇄 비	1	1	-	-과목 존치
		리 스 임 차 료	4,168	0	4,168	-(1차추경) 공용차 렌탈 1,042,000원*4월=4,168,000원
		차 량 유 지 비	700	0	700	-(1차추경) 공용차 유지 경비 175,000원*4월=700,000원
		집기비품매입비	10,000	0	10,000	-(1차추경) 수익사업 비품 구입 2,500,000원*4종=10,000,000원
		기타시설관리비	20,000	0	20,000	-(1차추경) 사무실 수선·정비 공사 20,000,000원*1식=20,000,000원
영업외 비용			995,607	640,201	355,406	
	영업외 비용		995,607	640,201	355,406	
		고유목적사업준비금전입액	713,091	639,200	73,891	-수익사업수익금 고유목적사업(법인 일반업무)회계 전출: 100,000,000원*6회+39,200,000원=639,200,000원 -(1차추경) 고유목적사업전출금 증액: 73,891,000원 [소 계] 713,091,000원
		잡 손 실	1,000	1,000		-수익사업 잡손실 계상 1,000,000원

2. 세출

(단위: 천원, 산출근거: 원)

과 목			추경예산액 (A)	기정예산액 (B)	증감 (A-B)	산출근거
관	항	목				
		기 부 금	1	1		-과목 존치
		유가증권처분손실	0	0		
		단 기 금 용 상 품	200,000	0	200,000	-(1차추경) 단기금융상품 가입: 200,000,000원
예비비			10,000	10,000		
	예비비		10,000	10,000		
		예 비 비	10,000	10,000		-예비비(총예산의 1% 이내) 계상 10,000,000원
법인세 등			1	1		
	법인세 등		1	1		
		법 인 세 등	1	1		-과목 존치
미사용 차기이월자금			13,767	277,910	-264,143	
	차기이월자금		13,767	277,910	-264,143	
		차 기 이 월 자 금	110,282	277,910	-167,628	-미사용 차기이월자금 계상 277,910,000원 -(1차추경) 차기이월자금 감액: -167,628,000원 [소 계] 110,282,000원
자금세출총계			1,261,045	1,067,714	193,331	

전기말추정미수금명세서

(단위: 천원)

① 구분	② 내용	③ 금액		④ 비고
건물임대료수입	미수금	임대료	124,230	2022회계 결산기준
잡 수 입	미수금	전기료	7,977	
관 리 비 수 입	미수금	관리비	15,569	
⑤ 합계		147,776		

전기말추정차입금명세서

(단위: 천원)

① 허가 근거	② 차입처	차입 내역		⑤ 전기말 잔액	⑥ 지급 이자율	⑦ 잔존상환기간	⑧ 차기상환예정 액	⑨ 비고
		③ 연월일	④ 금액					
해 당 사 항 없 음								
⑩ 합계								

