

부의안 제 9 호

2022회계연도

(의결일자 : 2022.02. 18.)

법인 수익사업회계 자금예산서

학교법인추계학원

예 산 총 칙

제 1 조 자금예산의 규모

- 2022학년도 수입 및 지출 예산총액은 각각 금 302,447,000원으로 한다.

제 2 조 예산편성 기본 방침

- 수입, 지출의 균형예산에 중점을 두고 수익재산의 효율적인 관리, 운영과 투자를 확대하여 수익의 증대를 도모하며, 불필요한 지출을 억제하도록 하며, 학교비 전출금 확대 등에 중점을 둔다.

제 3 조 주요사업 개요

관	금액	구성비
보 수	4,000	0.0013
관리운영비	53,327,000	17.6318
교육외비용	100,000	0.0331
전출금	128,709,000	42.5559
예비비	300,000	0.0992
투자외기타자산	4,000	0.0013
고정자산매입지출	3,000	0.0010
고정부채상환	120,000,000	39.6764
차기이월자금	-	0.0000
계	302,447,000	

제 4 조 장기차입금 한도액 : 0원

제 5 조 일시차입금 한도액 : 30,244,000원

제 6 조 기타 예산에 필요한 사항

1. 사학기관 재무회계 특례규칙 제13조 1항에 의하여 동일관내의 항간 또는 목간에 상호 전용할 수 있다.
2. 재무회계 특례규칙 제7조 1항에 의하여 회계연도 개시전까지 예산이 확정되지 아니하면 그 사유를 감독청에 보고하고 지정된 항목의 예산을 집행할 수 있다.
3. 예산이 확정후에 생긴 사유로 인하여 이미 확정된 예산에 추가 변경을 가할 필요가 있을 때에는 추가경정 예산을 편성할 수 있다.

자 금 예 산 서

(수익사업 회계)

(2022.3.1.부터 2023.2.28.까지)

1. 수 입

(단위 : 천원)

과 목			2022회계연도	2021회계연도	증감	산 출 근 거
관	항	목				
5400			180,407	180,232	175	
교육외수입						
	5410		5,500	13,232	△7,732	
	예금이자수입					
		5411	5,500	13,232	△7,732	각종 예금이자수입 5,500,000
		예금이자				
	5420		1	13,103	△13,102	
	기타교육외수입					
		5421	1	13,103	△13,102	존치과목
		잡수입				
	5430		174,906	153,897	21,009	
	수익재산수입					
		5431	173,748	152,525	21,223	1. 능안회관 : 138,864,000
		임대료수입				(1)아이렉스안경(1층) 2,158,000 X 12 월 = 25,896,000
						(2)북아현사관학원(구현성 2층) 890,000 X 12 월 = 10,680,000
						(3)북아현사관학원(2층) 1,715,000 X 12 월 = 20,580,000
						(4)해요미술(3층) 946,000 X 12 월 = 11,352,000
						(5)뮤직앤피플(3층) 686,000 X 12 월 = 8,232,000
						(6)수연음악학원(4층) 1,393,000 X 12 월 = 16,716,000

1. 수 입

(단위 : 천원)

과 목			2022회계연도	2021회계연도	증감	산 출 근 거
관	항	목				
						(7)수연음악학원사무실(4층) 667,000 X 12 월 = 8,004,000
						(8)(구)중앙헬스(5층) 1,512,000 X 12 월 = 18,144,000
						(9)농협은행(주)북아현동지점(1,3층) 1,605,000 X 12 월 = 19,260,000
						2. 능안회관별관 : 19,464,000
						(1)음악연습실(지층) 269,000 X 12 월 = 3,228,000
						(2)능안화원(1층) 853,000 X 12 월 = 10,236,000
						(3)네잎클로버(2층) 500,000 X 12 월 = 6,000,000
						3. 추정관 : 15,420,000
						(1)홍주화방(1층) 765,000 X 12 월 = 9,180,000
						(2)중앙서점(1층) 520,000 X 12 월 = 6,240,000
						합 계 173,748,000
		5432	1,156	1,156	0	(주)미래엔 배당금 1,156,000
		배당금수입				
		5433 임·농	1	1	0	존치과목
		수산물수입				
		5439 기타	1	215	△214	존치과목
		수익재산수입				

1. 수 입

(단위 : 천원)

과 목			2022회계연도	2021회계연도	증감	산 출 근 거
관	항	목				
1200 투자와 기타자산수입			2	1,438,850	△1,438,848	
	1240 기타자산수입		2	1,438,850	△1,438,848	
		1244 수익용예금인출	1	1,438,849	△1,438,848	존치과목
		1249 기타자산수입	1	1	0	존치과목
1300 고정자산 매각수입			2	2	0	
	1310 유형고정 자산매각수입		2	2	0	
		1311 토지매각대	1	1	0	존치과목
		1315 집기 비품매각대	1	1	0	존치과목
2200 고정부채입금			120,000	6,000	114,000	
	2220 기타고정부채		120,000	6,000	114,000	
		2221 임대보증금수입	120,000	6,000	114,000	800,000,000원*15% 120,000,000
미사용 전기이월자금			2,036	14,461	△12,425	2020학년도 선급법인세 등 4,377,000
자 금 수 입 총 계			302,447	1,639,545	△1,337,098	

2. 지 출

(단위 : 천원)

과 목			2022회계연도	2021회계연도	증감	산 출 근 거
관	항	목				
4100			4	4	0	
보 수						
	4120		4	4	0	
	직원보수					
		4124	1	1	0	존치과목
		직원법정부담금				
		4125	1	1	0	존치과목
		임시직인건비				
		4126	1	1	0	존치과목
		노 임				
		4127	1	1	0	존치과목
		직원퇴직금				
4200			53,327	109,012	△55,685	
관리운영비						
	4210		11,002	52,951	△41,949	
	시설관리비					
		4211	10,000	51,949	△41,949	1. 능안회관 및 별관 소방시설 점검등 2,000,000 2. 능안회관 및 별관 정화조 청소 300,000 3. 능안회관 및 별관 시설 개·보수 7,500,000 4. 기타 관리비 100,000 X 2 회 = 200,000 합 계 10,000,000
		건축물관리비				
		4213	1	1	0	존치과목
		조경관리비				
		4215	1	1	0	존치과목
		시설용역비				
		4216	1,000	1,000	0	능안회관외 2개소 화재 보험료 1,000,000
		보험료				

2. 지 출

(단위 : 천원)

과 목		2022회계연도	2021회계연도	증감	산 출 근 거
관	항 목				
	4220 일반관리비	37,323	43,757	△6,434	
	4221 여비교통비	50	50	0	관내·외 출장여비 50,000
	4223 소모품비	30	30	0	1. 사무용품비 : 10,000 2. 관리용품비 : 20,000 합 계 30,000
	4225 난방비	100	100	0	능안회관 관리실 난방비 100,000
	4226 전기·수도료	200	200	0	1. 능안회관 관리실 전기요금 100,000 2. 능안회관 관리실 상·하수도 요금 100,000 합 계 200,000
	4227 통신비	200	200	0	1. 능안회관 관리실 전화요금 150,000 2. 우편요금 및 기타 50,000 합 계 200,000
	4228 각종세금·공과금	36,543	42,977	△6,434	1. 소방안전 협회비 50,000 2. 부가가치세(간주임대료) 2,000,000 3. 재산세(건물분) 3,000,000 4. 재산세(토지분) 30,000,000 5. 법인세 균등할 주민세 100,000 6. 교통유발 부담금 800,000 7. 기타 세금공과금 593,000 합 계 : 36,543,000
	4229 지급수수료	200	200	0	1. 제·증명 발급수수료 100,000 2. 각종 안전·정기검사 수수료 80,000 40,000 X 2 회 = 80,000 3. 기타 수수료 20,000 합 계 : 200,000

2. 지 출

(단위 : 천원)

과 목			2022회계연도	2021회계연도	증감	산 출 근 거
관	항	목				
	4230 운영비		5,002	12,304	△7,302	
		4233 일반용역비	5,000	12,302	△7,302	법인세세무조정 수수료 등 5,000,000
		4236 기타업무추진비	1	1	0	존치과목
		4241 회의비	1	1	0	존치과목
4400 교육외비용			100	100	0	
	4420 기타교육 외비용		100	100	0	
		4421 잡손실	100	100	0	각종 잡손실 100,000
	4430 고유목적 사업준비금		0	0	0	
		4431 고유목적 사업준비금전입	0	0	0	
4500 전출금			128,709	1,522,086	△1,393,377	
	4510 전출금		128,709	1,522,086	△1,393,377	
		4513 자산전출금	1	1	0	존치과목
		4517 법인전출금	128,708	1,522,085	△1,393,377	수익사업회계 전출금(출자금 지분 등)
4600 예비비			300	300	0	

2. 지출

(단위 : 천원)

과목		2022회계연도	2021회계연도	증감	산출근거	
관	항목					
	4610 예비비	300	300	0		
		4611 예비비	300	300	0	예비비 300,000
1200 투자와 기타자산지출		4	4	0		
	1220 투자자산지출	1	1	0		
		1229 기타 투자자산지출	1	1	0	존치과목
	1240 기타자산지출	3	3	0		
		1243 장기 대여금지출	1	1	0	존치과목
		1244 수익용예금예치	1	1	0	존치과목
		1249 기타자산지출	1	1	0	존치과목
	1260 임의기금 적립	0	0	0		
		1265 임의퇴직 기금적립	0	0	0	
		1266 임의특정 목적기금적립	0	0	0	
1300 고정자산 매입지출		3	3	0		
	1310 유형고정 자산매입지출	2	2	0		
		1315 집기비품 매입비	1	1	0	존치과목
		1319 건설가계정	1	1	0	존치과목

2. 지 출

(단위 : 천원)

과 목			2022회계연도	2021회계연도	증감	산 출 근 거
관	항	목				
	1320 무형고정 자산취득비		1	1	0	
		1321 무형고정 자산취득비	1	1	0	존치과목
2200 고정부채상환			120,000	6,000	114,000	
	2220 기타고정 부채상환		120,000	6,000	114,000	
		2221 임대 보증금환급	120,000	6,000	114,000	800,000,000원*15% 120,000,000
미사용 차기이월자금			0	2,036	△2,036	
자 금 지 출 총 계			302,447	1,639,545	△1,337,098	

전기말추정미수금명세서

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액		비 고
임대료수입	(Art Party)비창 임대료 미수금		2,152,000	
기타수익재산수입	(Art Party)비창 임대료 연체료 미수금		215,200	
부가세예수금	(Art Party)비창 임대료 부가세 미수금		215,200	
이하빈칸				
합 계			2,582,400	

전기말추정차입금명세

(단위 : 천원)

허가 근거	차입처	차입내역		전기말 잔액	지급 이자율	잔존상환 기간	차기상환 예정액	비고
		연월일	금액					
			해	당	없	음		
합	계							

적립금 운용계획서(명세서)

(단위 : 원)

적립 유형	적립목적	전기 이월 추정액 (a)	적립금 세부 용도	적립금 운용계획				기말 추정 잔액 (d=a+b-c)	적립금 사용계획					
				당해연도 적립액(b)		당해연도 사용액(c)			1년 이내	3년 이내	5년 이내	10년 이내	10년 이상	계 (e)
				금액	적립 재원	금액	사용 내역							
원금 보존	연구	-	해	당	없	음								
	건축	-												
	장학	-												
	퇴직	-												
	특정 목적	-												
임의	연구	-												
	건축	-												
	장학	-												
	퇴직	-												
	특정 목적	법정 부담금												
합계		-		-		-		-	-	-	-	-	-	-