

2021회계연도 법인일반업무회계 추가경정예산

# 자 금 예 산 서



학교법인제한학원

## 2021회계연도 법인일반업무회계 제1차 추가경정예산 총칙

1. 2021회계연도 학교법인 제한학원 법인일반업무회계 제1차 추가경정예산 총액은 722,698천원으로 한다.

2. 예산편성의 기본 방향은 다음과 같다.

가. 긴축재정

나. 불필요 경비 축소

다. 재정자립 기반조성

3. 예산 운영의 기본방침

가. 수입의 철저한 목표 관리로 운영의 효율화를 기한다.

4. 장기차입 및 일시차입은 하지 아니한다.

## 총괄표

학교법인 제한학원

(단위:천원)

수입						지출					
구분	2021회계연도 추가경정예산액		2021회계연도 본예산액		증감	구분	2021회계연도 추가경정예산액		2021회계연도 본예산액		증감
	금액	구성비	금액	구성비			금액	구성비	금액	구성비	
전입및기부수입	664,538	92.0%	654,538	90.6%	10,000	보수	53,920	7.5%	53,920	7.5%	0
교육외수입	38,030	5.3%	38,030	5.3%	0	관리운영비	107,920	14.9%	112,920	15.6%	-5,000
투자기타자산수입	80	0.0%	80	0.0%	0	교육외비용	2,800	0.4%	7,800	1.1%	-5,000
고정자산매각수입	50	0.0%	50	0.0%	0	전출금	534,528	74.0%	504,528	69.8%	30,000
고정부채입금	10,000	1.4%	20,000	2.8%	-10,000	예비비	1,420	0.2%	11,420	1.6%	-10,000
전기이월자금	10,000	1.4%	10,000	1.4%	0	투자외기타자산지출	2,060	0.3%	2,060	0.3%	0
						고정자산매입지출	50	0.0%	50	0.0%	0
						고정부채상환	10,000	1.4%	20,000	2.8%	-10,000
						차기이월자금	10,000	1.4%	10,000	1.4%	0
<b>합계</b>	<b>722,698</b>	<b>100.0%</b>	<b>722,698</b>	<b>100.0%</b>	<b>0</b>	<b>합계</b>	<b>722,698</b>	<b>100.0%</b>	<b>722,698</b>	<b>100.0%</b>	<b>0</b>

과 목			2021회계연도	2021회계연도	증감	산출근거
관	항	목	추가경정예산	본예산		
5200			664,538	654,538	10,000	
전입및	5210		384,528	384,528	0	
기부수입	전입금수입	5214	164,518	164,518	0	부속대구한방병원 60,000,000 부속포항한방병원 104,518,000
		부속병원전입금				계 164,518,000
		5217	220,010	220,010	0	울산현대한의원 80,000,000 남양현대한의원 120,000,000 아산현대한의원 10,000 제한빌딩 20,000,000
		수익사업전입금				계 220,010,000
	5220		280,010	270,010	10,000	
	기부금수입	5221	-	-	0	과목삭제 -
		일반기부금				
		5222	280,000	270,000	10,000	재무회계특례규칙 개정 지정기부금 280,000,000
		지정기부금				
		5223	10	10	0	과목존치 10,000
		연구기부금				
5400			38,030	38,030	0	
교육외수입	5410		24,000	24,000	0	
	예금이자수입	5411	24,000	24,000	0	자금운용 예금 및 수익재산예금이자수입 24,000,000
		예금이자수입				

과 목			2021회계연도	2021회계연도	증감	산출근거
관	항	목	추가경정예산	본예산		
	5420		3,000	3,000	0	
	기타교육	5421	3,000	3,000	0	잡수입 3,000,000
	외수입	잡수입				
	5430		11,030	11,030	0	
	수익재산수입	5431	11,000	11,000	0	수익용기본재산 건물 임대에 따른 수익 11,000,000
		임대료수입				
		5432	10	10	0	과목존치 10,000
		배당금수입				
		5433	10	10	0	과목존치 10,000
		임농산물수입				
		5439	10	10	0	과목존치 10,000
		기타수익재산수입				
1200			80	80	0	
투자외	1220		40	40	0	
기타자산	투자자산	1222	30	30	0	울산현대의원 10,000
수입	수입	출자금 회수				아산현대의원 10,000
						남양현대의원 10,000
						계 30,000
		1223	10	10	0	과목존치 10,000
		부속병원투자금 회수				

과 목			2021회계연도	2021회계연도	증감	산출근거
관	항	목	추가경정예산	본예산		
	1240		40	40	0	
	기타자산수입	1241	10	10	0	과목존치 10,000
		전신전화보증금 회수				
		1242	10	10	0	과목존치 10,000
		임차보증금회수				
		1243	10	10	0	과목존치 10,000
		장기대여금 회수				
	1249	10	10	0	과목존치 10,000	
		기타자산수입				
1300			50	50	0	
고정자산 매각수입	1310	1311	10	10	0	과목존치 10,000
		유형고정자산 토지매각대				
	매각수입	1312	10	10	0	과목존치 10,000
		건물매각대				
		1314	10	10	0	과목존치 10,000
	기계기구매각대					
	1315	10	10	0	과목존치 10,000	
		집기비품매각대				

학교법인 제한학원

단위: 천원

과 목			2021회계연도	2021회계연도	증감	산출근거
관	항	목	추가경정예산	본예산		
		1316 차량운반구매각대	10	10	0	과목존치 10,000
2200			10,000	20,000	-10,000	
고정부채입금	2220		10,000	20,000	-10,000	
	기타고정부채	2221 임대보증금수입	10,000	20,000	-10,000	법인수익재산건물 임대보증금 10,000,000
		미사용전기이월자금	10,000	10,000		
자금수입총계			722,698	722,698	0	

과 목			2021회계연도	2021회계연도	증감	산출근거
관	항	목	추가경정예산	본예산		
4100			53,920	53,920	0	
보수	4120 직원보수		53,920	53,920	0	
		4121 직원급여	37,200	37,200	0	기본금 37,200,000
		4122 직원상여금	10	10	0	과목존치 10,000
		4123 직원제수당	8,010	8,010	0	직원제수당 8,010,000
		4124 직원법정부담금	2,700	2,700	0	기관부담금 2,700,000
		4147 직원퇴직금	6,000	6,000	0	법인직원 퇴직급여액 6,000,000
		4200		107,920	112,920	-5,000
관리운영비	4210 시설관리비		5,730	10,730	-5,000	
		4211 건축물관리비	5,000	10,000	-5,000	건물관리비(기본재산 건물 유지보수) 5,000,000
		4212 장비관리비	10	10	0	과목존치 10,000



과 목			2021회계연도	2021회계연도	증감	산출근거		
관	항	목	추가경정예산	본예산				
		4213 조경관리비	10	10	0	과목존치	10,000	
		4216 보험료	700	700	0	차량 보험료	700,000	
		4217 리스.임차료	10	10	0	과목존치	10,000	
	4220		54,180	54,180	0			
	일반관리비	4221 여비교통비	5,000	5,000	0	직원 출장여비 및 시내교통비	5,000,000	
		4222 차량유지비	3,000	3,000	0	업무용 차량 수리비	3,000,000	
		4223 소모품비	1,000	1,000	0	일반사무용품비 및 소모성 경비 구입비	1,000,000	
		4224 인쇄출판비	500	500	0	각종 서식 및 유인물 인쇄비	500,000	
		4226 전기수도료	10	10	0	과목존치	10,000	
		4227 통신비	2,320	2,320	0	전화요금 이동전화	5,000*12 80,000*12	60,000 960,000

과 목			2021회계연도	2021회계연도	증감	산출근거
관	항	목	추가경정예산	본예산		
						우편발송료 100,000*12 1,200,000 기타통신비 100,000 계 2,320,000
		4228 제세공과금	40,350	40,350	0	대학법인협의회 연회비 350,000 예금이자법인세 5,000,000 기타제세공과금(재산세등) 35,000,000 계 40,350,000
		4229 지급수수료	2,000	2,000	0	제증명 발급 수수료 및 소송관련 2,000,000
	4230 운영비		48,010	48,010	0	
		4231 복리후생비	1,000	1,000	0	교직원 격려 및 경조비 1,000,000
		4232 교육훈련비	1,500	1,500	0	대학법인, 재정관리자협의회 연수비 및 교육 1,500,000
		4233 일반용역비	5,000	5,000	0	법인세 조정 및 감정평가수수료 5,000,000
		4234 기관장 업무추진비	12,000	12,000	0	기관장(이사장)의 업무추진비 12,000,000
		4236 기타 업무추진비	8,000	8,000	0	기타 업무추진비용 8,000,000

과 목			2021회계연도	2021회계연도	증감	산출근거
관	항	목	추가경정예산	본예산		
		4235 홍보비	10	10	0	과목존치 10,000
		4236 회의비	15,000	15,000	0	이사회 및 회의 경비(2,000*6)/(500*6) 15,000,000
		4237 행사비	500	500	0	각 기관 행사에 따른 찬조금 500,000
		4239 기타운영비	5,000	5,000	0	기타 법인운영경비 5,000,000
4400			2,800	7,800	-5,000	
교육외비용	4410		1,800	1,800	0	
	지급이자	4411 지급이자	1,800	1,800	0	법인차량 할부이자 1,800,000
		4420		1,000	6,000	-5,000
	기타교육외 비용	4421 잡손실	1,000	6,000	-5,000	법인세비용 1,000,000
			534,528	504,528	30,000	
전출금	4510		534,528	504,528	30,000	
	전출금	4511 경상비전출금	80,000	80,000	0	대학경상비전출금 80,000,000

과 목			2021회계연도	2021회계연도	증감	산출근거
관	항	목	추가경정예산	본예산		
		4512 법정부담전출금	350,000	320,000	30,000	대학 법정부담금 350,000,000
		4513 자산전출금	10	10	0	과목존치 10,000
		4514 부속병원전출금	104,518	104,518	0	부속대구한방병원 전출금 104,518,000 부속포항한방병원 전출금 -
						계 104,518,000
4600			1,420	11,420	-10,000	
예비비	4610 예비비		1,420	11,420	-10,000	
		4611 예비비	1,420	11,420	-10,000	예비비 1,420,000
1200			2,060	2,060	0	
투자외기타	1220		2,040	2,040	0	
자산지출	투자자산지출	1222 출자금 지출	30	30	0	울산현대한의원 10,000 남양현대한의원 10,000 아산현대한의원 10,000
						계 30,000
		1223 부속병원투자지출	2,000	2,000	0	부속대구한방병원 투자지출 1,000,000 부속포항한방병원 투자지출 1,000,000
						계 2,000,000

과 목			2021회계연도	2021회계연도	증감	산출근거
관	항	목	추가경정예산	본예산		
		1229 기타투자자산 지출	10	10	0	과목존치 10,000
	1240		20	20	0	
	기타자산지출	1242 임차보증금 지출	10	10	0	과목존치 10,000
		1244 수익용예금예치	10	10	0	과목존치 10,000
1300			50	50	0	
고정자산	1310		50	50	0	
매입지출	유형고정자산	1311	10	10	0	과목존치 10,000
	매입지출	토지매입비				
		1312 건물매입비	10	10	0	과목존치 10,000
		1314 기계기구매입비	10	10	0	과목존치 10,000
		1315 집기비품매입비	10	10	0	과목존치 10,000
		1316 차량운반구매입비	10	10	0	과목존치 10,000

학교법인 제한학원

단위: 천원

과 목			2021회계연도	2021회계연도	증감	산출근거
관	항	목	추가경정예산	본예산		
2200			10,000	20,000	-10,000	
고정부채상환	2220		10,000	20,000	-10,000	
	기타고정부채	2221 임대보증금환급	10,000	20,000	-10,000	법인수익용기본재산 건물 보증금환급 10,000,000
미사용차기이월자금			10,000	10,000	0	미사용차기이월자금 10,000
<b>자금지출총계</b>			<b>722,698</b>	<b>722,698</b>	<b>0</b>	

- -

# 2021 회계연도 추가경정예산 부속명세서

2022. 1

학교법인 제한학원

## 전기말추정차입금명세서

(단위:천원)

허가근거	차입처	사업명	차입내역		기상환액	전기말잔액	지급 이자율	차기상환 예정액	비 고
			용자일자	용자금액					
사립대학제도과-5250, 2107	우리은행	공공기숙사 건립	2014-03-21	6,800,000	1,256,421	5,543,579	2.00%	-	3년거치 17년 상환
합 계				6,800,000	1,256,421	5,543,579	0	-	

\* 용자상환 완료 건 제외



## 전기말추정미수금명세서

(단위: 천원)

① 구분	② 내용	③ 금액		④ 비고
⑤ 합계				

### 작성방법

1. 전기말의 미수금을 추정하여 항목별로 내용과 금액을 적습니다.
2. ①란은 미수금에 대체할 계정과목을 적습니다.
3. ②란은 미수금에 대한 내용을 적습니다.
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

## 적립금 운용계획서(명세서)

(단위 : 원)

적립 유형	적립목적	전기 이월 추정액 (a)	적립금 세부 용도	적립금 운영계획				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			해당없음						해당없음				
	건축													
	장학													
	퇴직													
	특정목적													
임의	연구													
	건축													
	장학													
	퇴직													
	특정 목적													
합계														

### 작성방법

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