

2023회계연도 법인일반업무회계 제1차 추가경정예산

자 금 예 산 서



학교법인제한학원

2023회계연도 법인일반업무회계 제1차추가경정예산 총칙

1. 2023회계연도 학교법인 제한학원 법인일반업무회계 추가경정예산 총액은 1,277,866천원으로 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	2023회계연도 추가경정예산액		2023회계연도 본예산액		증감	구분	2023회계연도 추가경정예산액		2023회계연도 본예산액		증감
	금액	구성비	금액	구성비			금액	구성비	금액	구성비	
전입및기부수입	561,744	44.0%	606,754	89.2%	-45,010	보수	60,110	4.7%	54,910	8.1%	5,200
교육외수입	182,802	14.3%	53,030	7.8%	129,772	관리운영비	108,410	8.5%	108,420	15.9%	-10
투자기타자산수입	381,666	29.9%	80	0.0%	381,586	교육외비용	85,792	6.7%	1,010	0.1%	84,782
고정자산매각수입	125,154	9.8%	50	0.0%	125,104	전출금	476,744	37.3%	476,744	70.1%	0
고정부채입금	10,000	0.8%	10,000	1.5%	0	예비비	11,490	0.9%	16,720	2.5%	-5,230
전기이월자금	16,500	1.3%	10,000	1.5%	6,500	투자외기타자산지출	2,060	0.2%	2,060	0.3%	0
						고정자산매입지출	125,154	9.8%	50	0.0%	125,104
						고정부채상환	391,606	30.6%	10,000	1.5%	381,606
						차기이월자금	16,500	1.3%	10,000	1.5%	6,500
합계	1,277,866	100.0%	679,914	100.0%	597,952	합계	1,277,866	100.0%	679,914	100.0%	597,952

과 목			2023회계연도	2023회계연도	증감	산출근거	
관	항	목	추가경정예산	본예산			
5200			561,744	606,754	-45,010		
전입및	5210		436,744	356,744	80,000		
기부수입	전입금수입	5214	136,734	136,734	0	부속대구한방병원	60,000,000
		부속병원전입금				부속포항한방병원	76,734,000
						계	136,734,000
		5217	300,010	220,010	80,000	울산현대한의원	80,000,000
		수익사업전입금				남양현대한의원	120,000,000
						아산현대한의원	10,000
		제한빌딩				100,000,000	
		계	300,010,000				
	5220		125,000	250,010	-125,010		
	기부금수입	5221	-	-	0	과목삭제	-
		일반기부금					
		5222	125,000	250,000	-125,000	지정기부금	125,000,000
		지정기부금					
	5223	-	10	-10	과목삭제	-	
		연구기부금					
5400			182,802	53,030	129,772		
교육외수입	5410		80,000	35,000	45,000		
	예금이자수입	5411	80,000	35,000	45,000	자금운용 예금 및 수익재산예금이자수입	80,000,000
		예금이자수입					

과 목			2023회계연도	2023회계연도	증감	산출근거	
관	항	목	추가경정예산	본예산			
	5420		91,792	7,000	84,792		
	기타교육 외수입	5421	91,792	7,000	84,792	잡수입 7,000,000	
		잡수입					행복기숙사 차입금 이자 84,792,000
			계				91,792,000
	5430		11,010	11,030	-20		
	수익재산수입	5431	11,000	11,000	0	수익용기본재산 건물 임대료에 따른 수익 11,000,000	
		임대료수입					
		5432	-	10	-10	과목삭제 -	
		배당금수입					
		5433	-	10	-10	과목삭제 -	
임농산물수입							
5439	10	10	0	과목존치 10,000			
기타수익재산수입							
1200		381,666	80	381,586			
투자외 기타자산 수입	1220		40	40	0		
	투자자산 수입	1222	30	30	0	울산현대의원 10,000	
		출자금 회수					아산현대의원 10,000
							남양현대의원 10,000
			계				30,000
1223	10	10	0	과목존치 10,000			
부속병원투자금 회수							

과 목			2023회계연도	2023회계연도	증감	산출근거
관	항	목	추가경정예산	본예산		
	1240		381,626	40	381,586	
	기타자산수입	1241	-	10	-10	과목삭제 -
		전신전화보증금 회수				
		1242	10	10	0	과목존치 10,000
		임차보증금회수				
		1243	381,606	10	381,596	행복기숙사 장기대여금 일부 회수 381,606,000
		장기대여금 회수				
	1249	10	10	0	과목존치 10,000	
		기타자산수입				
1300			125,154	50	125,104	
고정자산 매각수입	1310 유형고정자산 매각수입	1311	125,114	10	125,104	수익용기본재산 점촌동매각대 125,114,000
		토지매각대				
		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			2023회계연도	2023회계연도	증감	산출근거
관	항	목	추가경정예산	본예산		
		1316 차량운반구매각대	10	10	0	과목존치 10,000
2200			10,000	10,000	0	
고정부채입금	2220		10,000	10,000	0	
	기타고정부채	2221 임대보증금수입	10,000	10,000	0	법인수익재산건물 임대보증금 10,000,000
미사용전기이월자금			16,500	10,000		
자금수입총계			1,277,866	679,914	597,952	

과 목			2023회계연도	2023회계연도	증감	산출근거
관	항	목	추가경정예산	본예산		
4100			60,110	54,910	5,200	
보수	4120		60,110	54,910	5,200	
	직원보수	4121	38,400	37,200	1,200	기본금3,200*12개월 38,400,000
		직원급여				
		4122	10	10	0	과목존치 10,000
		직원상여금				
		4123	9,000	9,000	0	직원제수당(겸직수당,명정수당,성과급) 9,000,000
		직원제수당				
		4124	2,700	2,700	0	기관부담금 2,700,000
		직원법정부담금				
		4147	10,000	6,000	4,000	법인직원 퇴직급여액 10,000,000
		직원퇴직금				
4200			108,410	108,420	-10	
관리운영비	4210		5,720	5,730	-10	
	시설관리비	4211	5,000	5,000	0	건물관리비(기본재산 건물 유지보수) 5,000,000
		건축물관리비				
		4212	10	10	0	과목존치 10,000
		장비관리비				

과 목			2023회계연도	2023회계연도	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	과목삭제	-
	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 및 유류비	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			2023회계연도	2023회계연도	증감	산출근거
관	항	목	추가경정예산	본예산		
						우편발송료 100,000*12 1,200,000
						기타통신비 100,000
						계 2,320,000
		4228	40,350	40,350	0	대학법인협의회 연회비 350,000
		제세공과금				예금이자법인세 5,000,000
						기타제세공과금(재산세등) 35,000,000
						계 40,350,000
		4229	2,000	2,000	0	제증명 발급 수수료 및 소송관련 2,000,000
		지급수수료				
	4230		48,510	48,510	0	
	운영비					
		4231	1,000	1,000	0	교직원 격려 및 경조비 1,000,000
		복리후생비				
		4232	2,000	2,000	0	대학법인, 재정관리자협의회 연수비 및 교육강 2,000,000
		교육훈련비				
		4233	5,000	5,000	0	법인세 조정 및 감정평가수수료 5,000,000
		일반용역비				
		4234	12,000	12,000	0	기관장(이사장)의 업무추진비 12,000,000
		기관장 업무추진비				
		4236	8,000	8,000	0	기타 업무추진비용 8,000,000
		기타 업무추진비				

과 목			2023회계연도	2023회계연도	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			85,792	1,010	84,782	
교육외비용	지급이자	4410	84,792	10	84,782	
		4411 지급이자	84,792	10	84,782	행복기숙사 차입금상환 이자 84,792,000
	기타교육외 비용	4420	1,000	1,000	0	
		4421 잡손실	1,000	1,000	0	법인세비용 1,000,000
4500		476,744	476,744	0		
전출금	전출금	4510	476,744	476,744	0	
		4511 경상비전출금	80,000	80,000	0	대학경상비전출금 80,000,000

과 목			2023회계연도	2023회계연도	증감	산출근거
관	항	목	추가경정예산	본예산		
		4512 법정부담전출금	320,000	320,000	0	대학 법정부담금 320,000,000
		4513 자산전출금	10	10	0	과목존치 10,000
		4514 부속병원전출금	76,734	76,734	0	부속대구한방병원 전출금 76,734,000 부속포항한방병원 전출금 -
						계 76,734,000
4600			11,490	16,720	-5,230	
예비비	4610 예비비		11,490	16,720	-5,230	
		4611 예비비	11,490	16,720	-5,230	예비비 11,490,000
1200			2,060	2,060	0	
투자외기타	1220		2,040	2,040	0	
자산지출	투자자산지출	1222 출자금 지출	30	30	0	울산현대의원 10,000 남양현대의원 10,000 아산현대의원 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			2023회계연도	2023회계연도	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			125,154	50	125,104	
고정자산	1310		125,154	50	125,104	
매입지출	유형고정자산	1311	10	10	0	과목존치 10,000
	매입지출	토지매입비				
		1312 건물매입비	125,114	10	125,104	수익용기본재산 매각 대체 취득 125,114,000
		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			2023회계연도	2023회계연도	증감	산출근거
관	항	목	추가경정예산	본예산		
2200			391,606	10,000	381,606	
고정부채상환	2210		381,606	0	381,606	
	장기차입금상환	2211	381,606	-	381,606	행복기숙사 장기차입금 일부 상환 381,606,000
		장기차입금상환				
	2220		10,000	10,000	0	
기타고정부채	2221		10,000	10,000	0	법인수익용기본재산 건물 보증금환급 10,000,000
	임대보증금환급					
미사용차기이월자금			16,500	10,000	6,500	미사용차기이월자금 16,500,000
자금지출총계			1,277,866	679,914	597,952	

2023회계연도 제1차 추가경정예산 부속명세서

2023. 11

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	2,386,159	4,413,841	2.00%	381,606	3년거치 17년 상환
합 계				6,800,000	2,386,159	4,413,841	0	381,606	

* 용자상환 완료 건 제외

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											
	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 등록금회계전입금, 이자수익, 용도변경 등으로 기재
5. 적립금 사용계획: 누적적립금의 향후 연도별 사용계획으로서 기말추정잔액(d)과 적립금 사용계획 계(e)값은 일치해야 함