

2019회계연도 법인일반업무회계 제2회 추경자금예산서

학교법인 우 암 학 원

예 산 총 칙

제1조(예산의규모) 2019회계연도 법인일반업무회계 세입세출 661,300,000원으로 한다.

제2조(세입세출의내용) 세입세출의 상세한 내용은 세입세출 예산명세표와 같다.

제3조(예산편성의 기본방침) 2019회계연도 법인 자금 예산을 편성함에 있어 본 법인이 유지·경영하는 학교의 법정부담금을 합리적으로 배분, 지원함을 기본으로 한다.

제4조(주요사업계획) 본 법인이 2019회계연도 자금 예산으로 추진할 주요사업 계획은 다음 각호와 같다.

1. 각 학교별 전출금 확대
2. 고정부채 상환

제5조(일시차입금의 한도액) 2019회계연도 일시차입금 한도액은 3,745,000원으로 한다.

2019회계연도 일반업무회계 제2회 추경 자금예산서 총괄표

(단위 : 천원)

수 입					지 출				
관 별	제2회 추경 예산액(A)	기정예산액(B)	증 감 (A-B)	비 율	관 별	제2회 추경 예산액(A)	기정예산액(B)	증 감 (A-B)	비 율
5200 전입금및기부금	652,003	652,003	-	98.6	4100 보수	51,939	51,939	-	7.85
5300 교육부대수입	10	10	-	0.00	4200 관 리 운 영 비	43,064	43,142	-	78
5400 교 육 외 수 입	11	11	-	0.00	4400 교 육 외 비 용	5,501	5,501	-	0.83
1200 투자외기타자산수입	6	6	-	0.00	4500 전 출 금	347,180	347,102	78	52.50
1300 고정자산매각수입	1	1	-	0.00	4600 예 비 비	1	1	-	0.00
2200 고정부채수입	1	1	-	0.00	1200 투자외기타자산지출	9	9	-	0.00
미사용전기이월자금	9,268	9,268	-	1.40	1300 고정자산매입	4	4	-	0.00
					2200 고정부채상환	213,600	213,600	-	32.30
					미사용차기이월금	2	2	-	0.00
계	661,300	661,300	-	100	계	661,300	661,300	-	100

자 금 예 산 서

(2019. 3. 1 - 2020. 2. 29)

1. 수입의부

(단위 : 천원)

과 목			제2회 추경예산액(A)	기정예산액(B)	증 감 (A-B)	산 출 근 거	
관	항	목					
5200	전입및 기부금수입		652,003	652,003	-		
	5210	전입금수입	447,000	447,000	-		
		5217 수익사업전입금	447,000	447,000	-	수익사업전입금	419,000,000
						제1회 추경증액	28,000,000
						제1회 추경예산액	447,000,000
	5220	기부금수입	205,000	205,000	-		
		5221 일반기부금	51,400	51,400	-	일반기부금 수입	165,000,000
						제1회 추경감액	- 113,600,000
						제1회 추경예산액	51,400,000
		5222 지정기부금	153,600	153,600	-	우암유치원 건축비	153,600,000
	5230	국고보조금수입	3	3	-		
		5231 교육부	1	1	-	과목존치	1,000
		5232 기타국고지원	1	1	-	과목존치	1,000
		5233 지방자치단체	1	1	-	과목존치	1,000

과 목			제2회 추경예산액(A)	기정예산액(B)	증 감 (A-B)	산 출 근 거	
관	항	목					
5300			10	10	-		
교육부대수입							
	5310		10	10	-		
	증명사용료수입						
		5321	10	10	-	증명료 발급 수수료	10,000
		증명료					
5400			11	11	-		
교육외수입							
	5410		10	10	-		
	예금이자수입						
		5411	10	10	-	운용비 예금이자	10,000
		예금이자					
	5420		1	1	-		
	기타교육외수입						
		5421	1	1	-	과목존치	1,000
		잡수입					
1200			6	6	-		
투자외							
기타자산수입							
	1220		3	3	-		
	투자자산수입						
		1221	1	1	-	과목존치	1,000
		투자유가증권매각대					
		1222	1	1	-	과목존치	1,000
		출자금 회수					
		1229	1	1	-	과목존치	1,000
		기타투자자산수입					
	1240		3	3	-		
	기타자산수입						
		1241	1	1	-	과목존치	1,000
		전신전화보증금 회수					
		1242	1	1	-	과목존치	1,000
		임차보증금회수					

과 목			제2회 추경예산액(A)	기정예산액(B)	증 감 (A-B)	산 출 근 거	
관	항	목					
		1249 기타자산수입	1	1	-	과목존치	1,000
1300고정자산 매각수입			1	1	-		
	1310유형고정 자산매각수입		1	1	-		
		1314 기계기구 매각대	1	1	-	과목존치	1,000
2200 고정부채수입			1	1	-		
	2210장기차입금		1	1	-		
		2211 장기차입금차입	1	1	-	과목존치	1,000
미사용전기이월자금			9,268	9,268	-		
	1100 기초유동자산		9,376	9,376	-		
		1110 유동자금	9,375	9,375	-	2019년 1,2월 원천세 예수금 41,200*2개월 제1회 추경증액 제1회 추경예산액	82,400 9,293,138 9,375,538
		1120 기타유동자산	1	1	-	2018회계연도 선급법인세 환급액	1,220
	2100 기타유동부채		108	108	-		
		2120 예수금	108	108	-	2019년 1,2월 원천세 예수금 41,200*2개월 제1회 추경증액	82,400 26,140

과 목			제2회 추경예산액(A)	기정예산액(B)	증 감 (A-B)	산 출 근 거	
관	항	목				제1회 추경예산액	
						제1회 추경예산액	108,540
자 금 수 입 총 계			661,300	661,300	-		

자 금 예 산 서

(2019. 3. 1 - 2020. 2. 29)

2. 지출의부

(단위 : 천원)

과 목			제2회 추경예산액(A)	기정예산액(B)	증 감 (A-B)	산 출 근 거	
관	항	목					
4100			51,939	51,939	-		
	4120		51,939	51,939	-		
		4121	44,940	44,940	-	국장 1,800,000*12개월= 직원 1,945,000*12개월= 계	21,600,000 23,340,000 44,940,000
		4123	1,001	1,001	-	과목준치 제1회 추경증액-연가보상비 제1회 추경예산액	1,000 1,000,000 1,001,000
		4124	4,198	4,198	-	건강보험 부담금 : 3,745,000원*6.46%*50%(100%+8.51%)*12 개월= 사학연금 부담금 : 1,945,000*8.75%*10개월(2019) + 1,945,000*9.00%* 2개월(2020) 재해보상 부담금 : 1,945,000*8.75%*4.54%*10개월(2019) + 1,945,000*9.00%*4.54%* 2개월(2020) 고용보험 부담금 : 1,800,000*0.65%*2*12월= 산재보험 부담금 : 1,800,000원*0.91%*12개월= 계	1,575,090 2,051,975 93,160 280,800 196,560 4,197,585

과 목			제2회 추경예산액(A)	기정예산액(B)	증 감 (A-B)	산 출 근 거	
관	항	목					
		4127 직원퇴직금	1,800	1,800	-	직원퇴직금 1,800,000*100%=	1,800,000
4200 관리운영비			43,064	43,142	- 78		
	4220 일반관리비		4,401	4,401	-		
		4221 여비교통비	1,000	1,000	-	여비교통비	1,000,000
		4222 차량유지비	1	1	-	과목존치	1,000
		4223 소모품비	1,000	1,000	-	사무용품 구입	200,000
						제1회 추경증액	800,000
						제1회 추경예산액	1,000,000
		4227 통신비	200	200	-	우표 구입 및 우편 발송비	200,000
		4228 제세공과금	1,200	1,200	-	초중고 법인협의회 연회비	500,000
						초중고 전남도회 연회비	200,000
						기타협의회비 및 제세공과금	1,500,000
						계	2,200,000
						제1회 추경감액	- 1,000,000
						제1회 추경예산액	1,200,000
		4229 지급수수료	1,000	1,000	-	제증명 발급수수료	1,000,000

과 목			제2회 추경예산액(A)	기정예산액(B)	증 감 (A-B)	산 출 근 거	
관	항	목					
	4230 운 영 비		38,663	38,741	- 78		
		4233 일반용역비	6,200	6,200	-	외부 회계감사 수수료 3,000,000	3,000,000
						내부 회계감사 수수료 500,000*2명=	1,000,000
						법인세 조정 수수료	3,000,000
						기타수수료	500,000
						계	7,500,000
						제1회 추경감액	- 1,300,000
						제1회 추경 예산액	6,200,000
		4234 업무추진비	1	1	-	과목존치	1,000
		4235 홍 보 비	1	1	-	과목존치	1,000
		4236 회 의 비	10,000	10,000	-	이사회수당	8,500,000
						제1회 추경증액	1,500,000
						제1회 추경예산액	10,000,000
		4237 행사비	1	1	-	과목존치	1,000
		4239 기타운영비	22,460	22,538	- 78	장기근속자 금배지 구입	5,000,000
						기타운영비	3,371,000

과 목			제2회 추경예산액(A)	기정예산액(B)	증 감 (A-B)	산 출 근 거	
관	항	목				계	
						계	8,371,000
						제1회 추경증액	14,167,000
						제1회 추경예산액	22,538,000
						제2회 추경 감액	- 78,000
						제2회 추경 예산액	22,460,000
4400			5,501	5,501	-		
교육외비용							
	4410		5,500	5,500	-		
		4411	5,500	5,500	-	사학진흥재단 용자금 이자	6,500,000
						제1회 추경감액	- 1,000,000
						제1회 추경 예산액	5,500,000
	4420		1	1	-		
	기타교육외비용						
		4421	1	1	-	과목존치	1,000
		잡 손 실					
4500			347,180	347,102	78		
전 출 금							
	4510		347,180	347,102	78		
		4511	2	2	-	과목존치	2,000
		경상비전출금					
		4512	347,178	347,100	78	1.남부대학교	
		법정부담금전출금					

과 목			제2회 추경예산액(A)	기정예산액(B)	증 감 (A-B)	산 출 근 거	
관	항	목					
						교원 사학연금 부담금	295,000,000
						2.전남과학대학교	
						교원 사학연금 부담금	120,000,000
						3.옥과고등학교	
						교원 건강보험 부담금	21,100,000
						4.우암유치원	
						교원 사학연금 부담금	1,000,000
						계	437,100,000
						제1회 추경감액-남부대학교 교원 사학연금 부담금	- 20,000,000
						전남과학대학교 교원 사학연금 부담금	- 70,000,000
						제1회 추경예산액	347,100,000
						제2회 추경증액-남부대학교 교원 사학연금 부담금	78,000
						제2회 추경예산액	347,178,000
		4513	-	-	-	자산전출금	-
		4515	-	-		특별회계 전출금	-
		4540	-	-		산학협력단및 학교기업전출금	

과 목			제2회 추경예산액(A)	기정예산액(B)	증 감 (A-B)	산 출 근 거	
관	항	목					
		4541 산학협력단 전 출 금	-	-	-		-
4600 예 비 비			1	1	-		
	4610 예비비		1	1	-		
		4611 예비비	1	1	-	예비비	501,000
						제1회 추경감액	- 500,000
						제1회 추경예산액	1,000
1200 투자와 기타자산지출			9	9	-		
	1210 설치학교		1	1			
		1214 고등학교 건축비	1	1		과목존치	1,000
	1220 투자자산지출		2	2	-		
		1221 투자유가증권매입대	1	1		과목존치	1,000
		1222 출자금지출	1	1	-	과목존치	1,000
	1240 기타자산지출		2	2	-		
		1241 전신전화 보증금지출	1	1	-	과목존치	1,000
		1242 임차보증금지출	1	1	-	과목존치	1,000
	1260 임의기금적립		4	4	-		

과 목			제2회 추경예산액(A)	기정예산액(B)	증 감 (A-B)	산 출 근 거	
관	항	목					
		1262 임의연구기금적립	1	1	-	과목존치	1,000
		1263 임의건축기금적립	1	1	-	과목존치	1,000
		1264 임의장학기금적립	1	1	-	과목존치	1,000
		1266 임의기타기금적립	1	1	-	과목존치	1,000
1300	고정자산 매입지출		4	4	-		
	1310 유형고정 자산 매입지출		4	4	-		
		1311 토지매입비	1	1	-	과목존치	1,000
		1312 건물매입비	1	1	-	과목존치	1,000
		1315 집기비품매입비	1	1	-	과목존치	1,000
		1319 건설가계정	1	1	-	과목존치	1,000
2200	고정부채상환		213,600	213,600	-		
	2210	장기차입금상환	213,600	213,600	-		
		2211	60,000	60,000	-	옥과고등학교 인성예절관 부속건물 건축공사비	60,000,000
		2222	153,600	153,600	-	우암유치원 건축공사비	153,600,000
미사용차기 이월자금	차기이월자금		2	2	-		
	1100 기말유동자산		85	85	-		

과 목			제2회 추경예산액(A)	기정예산액(B)	증 감 (A-B)	산 출 근 거	
관	항	목					
		1110 유동자금	83	83	-	2020년 1,2월 원천세 예수금 41,200*2개월	82,400
		1120 기타유동자산	2	2	-	2019회계연도 선급법인세 10,000*15.4%=	1,540
	2100 기말유동부채		83	83	-		
		2120 예 수 금	83	83	-	2020년 1,2월 원천세 예수금 41,200*2개월	82,400
자 금 지 출 총 계			661,300	661,300	-		

전기말추정차입금명세서

(단위: 천원)

① 허가 근거	② 차입처	차입내역		⑤ 전기말 잔액	⑥ 지급 이자율	⑦ 잔존상환 기간	⑧ 차기상환 예정액	⑨ 비고
		③ 연월일	④ 금액					
사립대학제도과 -4245(2017. 05.24)	한국사학진흥재단	2017.09.28	300,000	270,000	2.33% (변동금리)	4년 6개월	60,000	
⑩ 합계			300,000	270,000			60,000	