

2011학년도 법인수익사업회계 자금예산서



학교법인 동명문화학원

제안설명서

2011학년도 법인수익사업회계 자금예산(안)은 사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙에 의거 편성하였습니다.

세입부분에서 교육외수입은 예금이자수입이 7,000,000원 감액되어 86,000,000원, 기타교육외수입은 3,001,000원, 수익재산수입은 64,000,000원 증액되어 1,710,000,000원으로 하여 1,799,001,000원으로 하고, 투자와기타자산수입은 투자자산수입이 200,001,000원, 기타투자자산수입이 300,003,000원으로 하여 500,004,000원으로 하고, 고정자산매각수입은 과목존치하여 4,000원으로 하고, 고정부채입금은 200,000,000원으로 하며, 미사용전기이월자금은 595,439,000원 감액된 2,562,809,000원으로 계상하여, 자금수입총계는 538,439,000원이 감액된 5,061,818,000원으로 편성되었습니다.

세출부분에서 보수는 18,168,000원이 증액되어 68,301,000원으로 하고, 관리운영비는 시설관리비가 시설용역비 21,000,000원 증액되고 리스임차료 1,500,000원 감액되어 233,501,000원, 일반관리비는 220,300,000원, 운영비가 복리후생비 3,000,000원 감액되고 기타운영비 190,700,000원 증액되어 311,502,000원으로 하여 765,303,000원으로 하고, 교육외비용은 3,001,000원으로 하고, 전출금은 법인일반회계 경상비전출금이 200,000,000원 증액되어 2,270,000,000원으로 하고, 예비비는 60,000,000원으로 하고, 투자와기타자산지출은 투자자산지출이 1,001,000원, 기타자산지출은 임차보증금지출 6,000,000원 감액되어 3,000원으로 하여 1,004,000원으로 하고, 고정자산매입지출은 유형고정자산매입지출이 구축물매입비 7,000,000원, 집기비품매입비 23,000,000원, 건설가계정 48,000,000원이 각각 감액되어 11,006,000원, 무형고정자산취득비가 과목존치하여 1,000원으로 하여 11,007,000원으로 하고, 고정부채상환은 200,000,000원으로 하며, 미사용차기이월자금은 879,607,000원 감액된 1,683,202,000원으로 계상하여, 자금지출총계는 538,439,000원이 감액된 5,061,818,000원으로 편성되었습니다.



학교법인 동명문화학원

예 산 총 칙

제1조 : 2011학년도 법인수익사업회계 예산 총액을 각각 5,061,818,000원으로 한다.

제2조 : 예산편성의 기본방침은 자금예산서의 세입·세출 내용과 같다.

제3조 : 사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙 제13조 제1항에 의거하여, 동일 관내의
항간 또는 목간 예산의 과부족이 발생할 때에는 상호 전용할 수 있다.

2011학년도 자금예산서 관별집계표

(학)동명문화학원(법인수익사업회계)

(단위: 천원, %)

세 입						세 출					
과 목(관)	2011년도(A)		2010년도(B)		증감액(A-B)	과 목(관)	2011년도(A)		2010년도(B)		증감액(A-B)
	예산액	구성비	예산액	구성비	예산액		예산액	구성비	예산액	구성비	예산액
교 육 외 수 입	1,742,001	50.2	1,558,821	23.6	183,180	보 수	50,133	1.4	50,133	0.8	-
투 자 와 기 타 자 산 수 입	500,004	14.4	412,714	6.2	87,290	관 리 운 영 비	613,103	17.7	546,103	8.3	67,000
고 정 자 산 매 각 수 입	4	0.0	4	0.0	-	교 육 외 비 용	3,001	0.1	1	0.0	3,000
고 정 부 채 입 금	200,000	5.8	200,000	3.0	-	전 출 금	2,070,000	59.7	3,672,000	55.5	-1,602,000
						예 비 비	60,000	1.7	100,000	1.5	-40,000
						투 자 와 기 타 자 산 지 출	51,004	1.5	105,609	1.6	-54,605
						고 정 자 산 매 입 지 출	11,007	0.3	912,006	13.8	-900,999
						고 정 부 채 상 환	200,000	5.8	200,000	3.0	-
< 당 기 수 입 합 계 >	2,442,009	70.4	2,171,539	32.8	270,470	< 당 기 지 출 합 계 >	3,058,248	88.2	5,585,852	84.5	-2,527,604
전 기 이 월 자 금	1,025,383	29.6	4,439,696	67.2	-3,414,313	차 기 이 월 자 금	409,144	11.8	1,025,383	15.5	-616,239
< 자 금 수 입 총 계 >	3,467,392	100	6,611,235	100	-3,143,843	< 자 금 지 출 총 계 >	3,467,392	100	6,611,235	100	-3,143,843

수 입 의 부

(2011학년도 자금예산 / 법인수익사업회계)



학교법인 동명문화학원

2011학년도 자금예산서

(당기 : 2011년 03월 01일부터 ~ 2012년 02월 28일까지)

(전기 : 2010년 03월 01일부터 ~ 2011년 02월 28일까지)

1. 수입의 부

(단위:원)

과 목			2011회계연도	2010회계연도	증감	산출근거	금액
관	항	목					
5400	교육외수입		1,799,001,000	1,742,001,000	57,000,000		
	5410	예금이자수입	86,000,000	93,000,000	-7,000,000		
		5411 예금이자	86,000,000	93,000,000	-7,000,000	기본재산 정기예금 운용 등 임대보증금 등의 정기예금 운용 등 CMA RP 환매이자 및 보통예금 이자	16,000,000 66,450,000 3,550,000
	5420	기타교육외수입	3,001,000	3,001,000	0		
		5421 잡수입	3,001,000	3,001,000	0	임대료 연체이자 기타 잡수입	1,000,000 2,001,000
	5430	수익재산수입	1,710,000,000	1,646,000,000	64,000,000		
		5431 임대료수입	1,109,000,000	1,636,000,000	-527,000,000	수익용 건물 임대수입 수익용 토지 임대수입	669,000,000 440,000,000
		5432 배당금수입	10,000,000	10,000,000	0	우리투자증권 현금배당 5,000*16,929주*11.8%	10,000,000
		5439 기타수익재산수입	591,000,000		591,000,000	소비조합 등 임대수입 동명생활1~2호관 임대수입 기타 임대수입 주차장수입 자판기수입	78,160,000 6,080,000 30,260,000 179,060,000 297,440,000
1200	투자외기타자산수입		500,004,000	500,004,000	0		
	1220	투자자산수입	200,001,000	200,001,000	0		
		1221 투자유가증권매각대	200,000,000	200,000,000	0	투자유가증권 매각대	200,000,000
		1229 기타투자자산수입	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
	1240	기타자산수입	300,003,000	300,003,000	0		

(학)동명문화학원 / 법인수익사업회계

1. 수입의 부

(단위:원)

과 목			2011회계연도	2010회계연도	증감	산출근거	금액
관	항	목					
		1241 전신전화보증금회수	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1242 임차보증금회수	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1249 기타자산수입	300,001,000	300,001,000	0	시설이용권 해지	300,001,000
1300		고정자산매각수입	4,000	4,000	0		
	1310	유형고정자산매각수입	4,000	4,000	0		
		1311 토지매각대	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1312 건물매각대	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1313 구축물매각대	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1316 차량운반구매각대	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
2200		고정부채입금	200,000,000	200,000,000	0		
	2220	기타고정부채	200,000,000	200,000,000	0		
		2221 임대보증금수입	200,000,000	200,000,000	0	수익용건물 임대보증금수입 수익용토지 임대보증금수입	100,000,000 100,000,000
자 금 수 입 합 계			2,499,009,000	2,442,009,000	57,000,000		
미사용전기이월자금			2,562,809,000	3,158,248,000	-595,439,000		
	1100	기초유동자산	2,702,809,000	3,213,582,000	-510,773,000		
		1110 유동자금	2,382,809,000	2,927,016,000	-544,207,000	2010년도 예산차기이월액	2,382,809,000
		1120 기타유동자산	320,000,000	286,566,000	33,434,000	2010년도 예산차기이월액	320,000,000
	2100	기초유동부채	140,000,000	55,334,000	84,666,000		
		2120 예수금	50,000,000	33,782,000	16,218,000	2010년도 예산차기이월액	50,000,000
		2130 선수금	60,000,000	3,144,000	56,856,000	2010년도 예산차기이월액	60,000,000
		2140 기타유동부채	30,000,000	18,408,000	11,592,000	2010년도 예산차기이월액	30,000,000
자금수입총계			5,061,818,000	5,600,257,000	-538,439,000		

지 출 의 부

(2011학년도 자금예산 / 법인수익사업회계)



학교법인 동명문화학원

2011학년도 자금예산서

(당기 : 2011년 03월 01일부터 ~ 2012년 02월 28일까지)

(전기 : 2010년 03월 01일부터 ~ 2011년 02월 28일까지)

2. 지출의 부

(단위:원)

과 목			2011회계연도	2010회계연도	증감	산출근거	금액
관	항	목					
4100	보수		68,301,000	50,133,000	18,168,000		
	4120	직원보수	68,301,000	50,133,000	18,168,000		
		4121 직원급여	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		4122 직원상여금	2,500,000	2,500,000	0	직원 연간 상여금	2,500,000
		4123 직원제수당	5,000,000	4,000,000	1,000,000	직원 연간 제수당	5,000,000
		4124 직원법정부담금	3,800,000	3,100,000	700,000	국민연금보험료 국민건강,장기요양보험료 법정부담금 고용보험,산재보험 법정부담금	2,000,000 1,400,000 400,000
		4125 임시직인건비	53,000,000	38,532,000	14,468,000	직원 연간급여	53,000,000
		4127 직원퇴직금	4,000,000	2,000,000	2,000,000	직원 퇴직금 중간정산	4,000,000
4200	관리운영비		765,303,000	558,103,000	207,200,000		
	4210	시설관리비	233,501,000	214,001,000	19,500,000		
		4211 건축물관리비	35,000,000	35,000,000	0	동명3호 건물 개보수비 동명4호 건물 개보수비 동명5호 건물 개보수비 동명6호 건물 개보수비 동명7호 건물 개보수비 동명8호 건물 개보수비 동명9호 건물 개보수비	5,000,000 10,000,000 5,000,000 5,000,000 3,000,000 3,000,000 4,000,000
		4212 장비관리비	1,000,000	1,000,000	0	복합기 등 전산장비 부품교체 250,000*4분기	1,000,000
		4213 조경관리비	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		4215 시설용역비	174,000,000	153,000,000	21,000,000	수익용부동산 건물관리,청소	30,250,000

(학)동명문화학원 / 법인수익사업회계

2. 지출의 부

(단위:원)

과 목			2011회계연도	2010회계연도	증감	산출근거	금액
관	항	목					
						동명9호 방범용역비 동명5호 전기설비안전관리 동명5호 오수정화조 관리 동명6호 오수정화조 관리 동명3호~6호 물탱크 청소 동명3호~6호 오수시설 청소 수익용부지 건축물 설계용역 수익사업개발 기술용역비 주차관리용역비	1,730,000 1,020,000 550,000 1,100,000 1,200,000 3,750,000 20,000,000 20,000,000 94,400,000
		4216 보험료	7,000,000	7,000,000	0	동명3호 건물 화재보험료 동명4호 건물 화재보험료 동명5호 건물 화재보험료 동명6호 건물 화재보험료 동명7호 건물 화재보험료 동명8호 건물 화재보험료 기타 보험료	30,000 150,000 300,000 230,000 2,650,000 1,360,000 2,280,000
		4217 리스임차료	13,500,000	15,000,000	-1,500,000	1494호 차량리스료 4915호 차량리스료	6,300,000 7,200,000
		4219 기타시설관리비	3,000,000	3,000,000	0	수익용건물 부속시설의 기타시설관리비 수익용토지 기반시설의 기타시설관리비	2,000,000 1,000,000
	4220	일반관리비	220,300,000	220,300,000	0		
		4221 여비교통비	28,000,000	28,000,000	0	국내 출장비 국외 출장비 연수 출장비 관내 교통비	5,000,000 20,000,000 1,000,000 2,000,000

(학)동명문화학원 / 법인수익사업회계

2. 지출의 부

(단위:원)

과 목			2011회계연도	2010회계연도	증감	산출근거	금액
관	항	목					
		4222 차량유지비	12,000,000	12,000,000	0	차량 유류비 통행료 및 주차비 차량 수리비	8,000,000 2,000,000 2,000,000
		4223 소모품비	12,000,000	12,000,000	0	복합기,프린터 등 토너 구입 1,200,000*3회 복사지 등 사무용품 구입 500,000*6회 일간신문, 주간동아 연간구독료 일본경제신문 연간구독료 속보삼일총서 연간구독료 손님접객용 다과 등 구입 기타 소모품 구입	3,600,000 3,000,000 500,000 2,300,000 300,000 400,000 1,900,000
		4224 인쇄출판비	1,300,000	1,300,000	0	명함 제작비 30,000*20통 업무용 봉투(대·소) 제작비 도서, 예결산서 등 제본비	600,000 450,000 250,000
		4226 전기수도료	20,000,000	20,000,000	0	동명4호 전기요금 150,000*12월 동명5호 전기요금 1,100,000*12월 동명5호 상하수도요금	1,800,000 13,200,000 5,000,000
		4227 통신비	4,000,000	4,000,000	0	업무용 전화,이동전화요금 결산 은행조회서용 우편환 우표,택배 등 우편료	3,200,000 100,000 700,000
		4228 제세공과금	140,000,000	140,000,000	0	수익용 토지분 재산세 동명3~8호 건축물분 재산세 종합부동산세 동명3~6호 시설물분 환경개선부담금 동명5호 교통유발부담금 동명3~6호 계속도로점용료	80,000,000 19,400,000 23,000,000 800,000 700,000 3,100,000

(학)동명문화학원 / 법인수익사업회계

2. 지출의 부

(단위:원)

과 목			2011회계연도	2010회계연도	증감	산출근거	금액
관	항	목					
						용당524-1외5 수익용토지 계속도로점용료	3,500,000
						각종 인허가 관련 면허세 등	2,000,000
						임대보증금 간주임대료	5,300,000
						동명5호 소방안전협회비	50,000
						기타 제세공과금	2,150,000
		4229 지급수수료	3,000,000	3,000,000	0	등기부등본,토지·건물대장 발급수수료	320,000
						공인인증서갱신수수료, 인터넷이용료	280,000
						제증명 등 각종 기타수수료	2,400,000
	4230	운영비	311,502,000	123,802,000	187,700,000		
		4231 복리후생비	13,000,000	16,000,000	-3,000,000	업무용시설 연회비	11,700,000
						업무격려,야근식대 등 기타복리후생비	1,300,000
		4232 교육훈련비	1,800,000	1,800,000	0	직무교육 연수참가회비 350,000*2회*2명	1,400,000
						직원 워크샵 등	400,000
		4233 일반용역비	35,000,000	35,000,000	0	회계법인 외부감사보수료	2,000,000
						세무조정정보수료	2,000,000
						공익법인 세무확인 보수료	2,000,000
						회계,인사프로그램 연간유지보수료(2user)	1,500,000
						자판기 용역료	11,500,000
						각종 자문료	16,000,000
		4234 업무추진비	45,000,000	45,000,000	0	수익사업활성화 등 업무협의	13,000,000
						유관기관 업무협의	2,500,000
						경조사비	1,500,000
						명절선물비	18,000,000
						수익사업 업무자문 선물비 400,000*5회	2,000,000
						외국출장 사업추진 업무활동비	8,000,000

(학)동명문화학원 / 법인수익사업회계

2. 지출의 부

(단위:원)

과 목			2011회계연도	2010회계연도	증감	산출근거	금액
관	항	목					
		4235 홍보비	2,000,000	2,000,000	0	수익사업 외부홍보물 제작	2,000,000
		4236 회의비	3,000,000	3,000,000	0	수익사업개발 회의비 150,000*12월 업무협의 회의비 100,000*12월	1,800,000 1,200,000
		4237 행사비	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		4239 기타운영비	211,701,000	21,001,000	190,700,000	기타운영비 자판기 상품매입원가	1,000 211,700,000
4400	교육외비용		3,001,000	3,001,000	0		
	4420	기타교육외비용	3,001,000	3,001,000	0		
		4421 잡손실	3,001,000	3,001,000	0	잡손실	3,001,000
4500	전출금		2,270,000,000	2,070,000,000	200,000,000		
	4510	전출금	2,270,000,000	2,070,000,000	200,000,000		
		4511 경상비전출금	2,270,000,000	2,070,000,000	200,000,000	법인일반회계 경상비전출	2,270,000,000
4600	예비비		60,000,000	60,000,000	0		
	4610	예비비	60,000,000	60,000,000	0		
		4611 예비비	60,000,000	60,000,000	0	예비비	60,000,000
1200	투자및기타자산지출		1,004,000	7,004,000	-6,000,000		
	1220	투자자산지출	1,001,000	1,001,000	0		
		1221 투자유가증권매입대	1,000,000	1,000,000	0	인허가 등 각종 국공채 매입	1,000,000
		1229 기타투자자산지출	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
	1240	기타자산지출	3,000	6,003,000	-6,000,000		
		1241 전신전화보증금지출	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1242 임차보증금지출	1,000	6,001,000	-6,000,000	과목존치	1,000
		1249 기타자산지출	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
1300	고정자산매입지출		11,007,000	89,207,000	-78,200,000		
	1310	유형고정자산매입지출	11,006,000	89,206,000	-78,200,000		

(학)동명문화학원 / 법인수익사업회계

2. 지출의 부

(단위:원)

과 목			2011회계연도	2010회계연도	증감	산출근거	금액
관	항	목					
		1311 토지매입비	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1312 건물매입비	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1313 구축물매입비	1,000	7,001,000	-7,000,000	과목존치	1,000
		1314 기계기구매입비	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1315 집기비품매입비	10,000,000	33,000,000	-23,000,000	사무실 집기비품 구입비	10,000,000
		1316 차량운반구매입비	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1317 도서구입비	1,000,000	1,000,000	0	업무용도서 구입비	1,000,000
		1319 건설가계정	1,000	48,201,000	-48,200,000	과목존치	1,000
	1320	무형고정자산취득비	1,000	1,000	0		
		1321 무형고정자산취득비	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
2200		고정부채상환	200,000,000	200,000,000	0		
	2220	기타고정부채상환	200,000,000	200,000,000	0		
		2221 임대보증금환급	200,000,000	200,000,000	0	수익용건물 임대보증금 환급 수익용토지 임대보증금 환급	100,000,000 100,000,000
자 금 지 출 합 계			3,378,616,000	3,037,448,000	341,168,000		
미사용차기이월자금			1,683,202,000	2,562,809,000	-879,607,000		
	1100	기말유동자산	1,768,202,000	2,702,809,000	-934,607,000		
		1110 유동자금	1,648,202,000	2,382,809,000	-734,607,000	보통예금,정기예금,CMA RP 등	1,648,202,000
		1120 기타유동자산	120,000,000	320,000,000	-200,000,000	임대료 미수금, 부가세대급금 등	120,000,000
	2100	기말유동부채	85,000,000	140,000,000	-55,000,000		
		2120 예수금	50,000,000	50,000,000	0	사회보험예수금,제세예수금,부가세예수금	50,000,000
		2130 선수금	5,000,000	60,000,000	-55,000,000	선수금	5,000,000
		2140 기타유동부채	30,000,000	30,000,000	0	법인카드,기타 미지급금	30,000,000
자금지출총계			5,061,818,000	5,600,257,000	-538,439,000		

예산 부속 명세서

- 가. 전기말추정미수금 명세서
- 나. 전기말추정차입금 명세서

(2011학년도 자금예산 / 법인수익사업회계)



학교법인 동명문화학원

전기말추정미수금명세서

학교법인 동명문화학원 [법인수익사업회계]

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	해당사항 없음		
합 계			

전기말추정차입금명세서

학교법인 동명문화학원 [법인수익사업회계]

(단위 : 천원)

[illegible]