

2021학년도 수익사업회계 자금예산서

학 교 법 인 조 선 대 학 교

◆ 2021학년도 수익사업회계 자금예산 편성 개요

1. 예산규모

수익사업회계 자금예산 규모는 2,867,161천원으로 전년도 예산액 2,821,418천원 대비 45,743천원(1.6%) 증액 편성

2. 주요 편성내용

수익사업회계 수입예산은 교육외수입 1,990,846천원, 고정자산매각수입 558,327천원, 고정부채입금 300,000천원, 미사용전기이월 자금 17,988천원이며, 지출예산은 직원보수 459,732천원, 관리운영비 477,355천원, 전출금 1,558,327천원, 예비비 25,000천원, 투자와기타자산지출 46,000천원, 고정부채상환 300,000천원, 미사용차기이월자금 747천원을 편성하여 수입 및 지출 각각 2,867,161천원으로 세부내용은 다음과 같습니다.

◎ 자금수입

가. 교육외수입 : 1,990,846천원으로 전년도 예산액 2,404,612천원 대비 413,766천원 감액 편성

- 1) 예금이자수입: 154,571천원으로 전년도 예산액과 동일하게 편성
- 2) 기타교육외수입: 임대료에 대한 연체이자 등의 수입 1,000천원으로 전년도 예산액과 동일하게 편성
- 3) 수익재산수입: 임대료수입 1,835,275천원으로 전년도 예산액 2,249,041천원 대비 413,766천원 감액

나. 고정자산매각수입: 유형고정자산매각수입 558,327천원으로 토지매각 수입금을 편성

다. 고정부채 입금: 임대보증금 300,000천원으로 전년도 예산액과 동일하게 편성

라. 미사용전기이월자금 : 17,988천원으로 전년도 예산액 116,806천원 대비 98,818천원 감액 편성

◎ 자금지출

가. 직원보수 : 459,732천원(행정인턴 포함)으로 전년도 예산액 478,807천원 대비 19,075천원 감액 편성

나. 관리운영비 : 477,355천원으로 전년도 예산액 449,623천원 대비 27,732천원 증액 편성

1) 시설관리비: 수익용건물 보수 공사비 증가에 따른 169,500천원으로 전년도 예산액 164,200천원 대비 5,300천원 증액 편성

2) 일반관리비: 204,649천원으로 전년도 예산액 177,681천원 대비 29,968천원 증액 편성

3) 운영비: 복리후생비 감소에 따른 103,206천원으로 전년도 예산액 107,742천원 대비 4,536천원 감액 편성

다. 전출금: 토지매각이익금 및 임대수익금목적사업 전출에 따른 1,558,327천원으로 전년도 예산액 1,100,000천원 대비 458,327천원 증액 편성

라. 예비비: 25,000천원으로 전년도 예산액 30,000천원 대비 5,000천원 감액 편성

마. 투자와기타자산지출: 임의건축기금 및 임의퇴직기금 적립에 따른 46,000천원으로 전년도 예산액 345,000천원 대비 299,000천원 감액 편성

바. 고정부채상환 : 임대보증금상환액은 300,000천원으로 전년도 예산액과 동일하게 편성

사. 미사용차기이월자금: 747천원으로 전년도 예산액 17,988천원 대비 17,241천원 감액 편성

예 산 총 칙

1. 제1조 (자금예산의 규모)

- 법인수익사업회계의 2021학년도 본예산은 수입과 지출 각각 2,867,161,000원으로 한다.
- 수입과 지출의 상세한 내용은 수입과 지출 예산명세표와 같다.

2. 제2조 (예산편성의 기본방침)

2021학년도 예산편성의 기본방침은 소모성 경비를 억제하여 비용을 절감하고 수익을 증대하여 재정의 건전을 기한다.

3. 제3조 (주요사업 계획의 개요)

- 수익사업체 확대를 통한 수익 창출 방안을 모색하여 재정여건 개선
- 수익용 재산 활성화 방안 모색

4. 제4조 (장기차입금의 한도)

장기차입금의 한도는 0으로 한다

5. 제5조(일시차입금의 한도)

일시차입금의 한도는 0으로 한다.

6. 제6조(예산전용)

자금예산을 초과하거나 목적외에 사용할 수 없으며, 예산의 과부족이 있을 때는 동일 관내의 항간 또는 목간에 상호 전용할 수 있다.

7. 제7조 (기타)

상세한 사항은 사학기관재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙과 재무회계규정이 정하는 바에 따른다.

2021학년도 수익사업회계 자금예산 총괄표

(예산액 단위:천원, 산출근거 단위:원)

수 입					지 출				
예산과목	예산액	전년도 예산액	증감액	산 출 근 거	예산과목	예산액	전년도 예산액	증감액	산 출 근 거
5400 교육외수입	1,990,846	2,404,612	-413,766	1. 예금이자수입 154,571,000 2. 기타교육외수입 1,000,000 3. 수익재산수입 1,835,275,000 교육외수입 합계 1,990,846,000	4100 직원보수	459,732	478,807	-19,075	법인사무처 직원 보수(행정인턴 포함)
1300 고정자산 매각수입	558,327	0	558,327	광주 동구 서석동 92-8번 지 토지매각 수입 558,327,000	4200 관리운영비	477,355	449,623	27,732	1. 시설관리비 169,500,000 2. 일반관리비 204,649,000 3. 운 영 비 103,206,000 관리운영비 합계 477,355,000
2200 고정부채 입금	300,000	300,000	0	임대보증금수입 300,000,000	4500 전 출 금	1,558,327	1,100,000	458,327	1. 자본금전출 69,000,000 2. 교육목적사업비 전출 1,489,327,000 전출금 합계 1,558,327,000
					4600 예 비 비	25,000	30,000	-5,000	예비비 25,000,000
					1200 투자및기타 자산지출	46,000	345,000	-299,000	1. 임의건축기금적립 31,000,000 2. 임의퇴직기금적립 15,000,000 투자및기타자산지출 합계 46,000,000
					1300 고정자산매입 지출	0	100,000	-100,000	건설가계정 0
					2200 고정부채상환	300,000	300,000	0	임대보증금 상환 300,000,000
미사용전기 이월자금	17,988	116,806	-98,818	미사용전기이월자금 17,988,000	미사용차기 이월자금	747	17,988	-17,241	미사용차기이월자금 747,000
자금수입총계	2,867,161	2,821,418	45,743		자금지출총계	2,867,161	2,821,418	45,743	

수 입 의 부

2021학년도 수익사업회계 자금예산서

(1) 수 입

2021.03.01.부터 2022.02.28.까지

(예산액 단위 : 천원, 산출근거단위 : 원)

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
5400 교육외수입			1,990,846	2,404,612	-413,766	
	5410 예금이자수입		154,571	154,571	0	
		5411 예 금 이 자	154,571	154,571	0	○ 예금이자 1. 고정자금: 9,088,000,000원 x 1.70%(12개월 분)= 154,496,000 2. 운영자금: 300,000,000원 x 0.10% x 1/4(3개월분) = 75,000 예금이자 합계 154,571,000
	5420 기타교육외수입		1,000	1,000	0	
		5421 잡 수 입	1,000	1,000	0	○ 잡수입 임대료에 대한 연체이자 등의 수입 1,000,000
	5430 수익재산수입		1,835,275	2,249,041	-413,766	
		5431 임대료수입	1,835,275	2,249,041	-413,766	○ 임대료 수입 1. 건물임대료 1) 광주 동구 충장로 1가27번지 충장빌딩 47,916,000 2) 광주 동구 충장로1가 3-2번지 7,920,000 3) 광주 동구 금남로5가 11번지 남문주차장 및 상가 673,860,000 4) 광주 동구 지산동 476번지 지산빌딩 247,478,000 5) 광주 동구 지산동 500번지 88,044,000 6) 광주 동구 지산동 502-1번지 89,760,000

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거	
관	항	목					
						7) 광주 동구 지산동 507-1번지	23,914,000
						8) 광주 동구 지산동 507-4번지	29,040,000
						9) 광주 동구 서석동 23-4번지	21,780,000
						10) 광주 동구 서석동 419-9번지	80,520,000
						11) 광주 동구 서석동 420-3번지	23,760,000
						12) 광주 동구 서석동 424-1번지	4,884,000
						13) 광주 동구 학동 31-33번지	21,436,800
						14) 서울 적선동 107-1번지	207,570,000
						15) 전남 목포시 용당동 950-12번지 외 3필지 주유소	141,240,000
						16) 전남 목포시 용당동 950-20번지	39,600,000
						17) 전남 목포시 용당동 950-26번지	38,940,000
						계	1,787,662,800
						임대료에 대한 부가가치세 10% 공제	-162,514,800
						건물임대료 소계	1,625,148,000
						2. 토지임대료 및 광산조광료	
						1) 광주 동구 대의동 72번지 전일주차장	39,996,000
						2) 광주 동구 불로동 17번지	79,200,000
						3) 충남 홍성 마온리 산 81번지 외 5필지	8,580,000
						4) 광주 북구 중흥동 748-1번지	2,640,000
						5) 전남 목포시 용당동 955-60번지 주민쉼터(목포시)	533,500
						6) 해남 문내·황산면 옥동리(옥매광산)	15,840,000

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
						7) 장성광산(고려시멘트) 29,700,000 계 176,489,500 임대료에 대한 부가가치세 10% 공제 -16,044,500 토지임대료 소계 160,445,000 3. 비과세 부동산 임대료 1) 광주 동구 서석동 424-1번지(원룸) 6,600,000 2) 광주 동구 서석동 425번지 외 11필지 35건 36,605,000 3) 전남 해남군 황산·문내면 일원 4,500,000 4) 광주 동구 운림동 622번지 외 3필지 566,000 5) 충남 홍성군 구항면 청광리 105-1번지 외 4필지 5건 284,000 6) 광주 동구 지산동 507-4번지 1,127,700 비과세 부동산 임대료 소계 49,682,700 천원미만 절하 -700 임대료 수입 합계 1,835,275,000
1300 고정자산매각 수			558,327	0	558,327	
	1310 유형고정자산		558,327	0	558,327	
	매 각 수 입	1311 토지매각대	558,327	0	558,327	○ 토지매각대 -광주광역시 동구 서석동 92-8(서석주차장) 토지 매각 대금(360.3㎡) 558,327,400 천원미만 절하 400 토지매각대 수입 합계 558,327,000

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
2200 고정부채입금			300,000	300,000	0	
	2220 기타고정부채		300,000	300,000	0	
		2221 임대보증금수입	300,000	300,000	0	○ 임대보증금 수입 1. 재계약 증액 분 50,000,000 2. 신규계약 분 250,000,000 임대보증금 수입 합계 <u>300,000,000</u>
미사용 전기이월자금			17,988	116,806	-98,818	○ 미사용전기이월자금 17,988,000
자 금 수 입 총 계			2,867,161	2,821,418	45,743	

지출의부

2021학년도 수익사업회계 자금예산서

(2) 지 출 2021.03.01.부터 2022.02.28.까지 (예산액 단위 : 천원, 산출근거단위 : 원)

과목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산출근거
관	항	목				
4100 직원보수	4120 직원보수		459,732	478,807	-19,075	
			459,732	478,807	-19,075	
		4121 직원급여	246,644	259,841	-13,197	○ 직원급여 일반직(행정) 4명 및 일반직(기술) 1명: 3급 1명, 5급 3명, 8급 1명 1. 일반직(행정, 기술) 급여 가. 3급 1명 27호봉: 5,946,500원 x 12개월 = 71,358,000 나. 5급 1명 17호봉: 4,241,200원 x 12개월 = 50,894,400 다. 5급 2명 13호봉: 3,888,900원 x 12개월 x 2명 = 93,333,600 다. 8급 1명 9호봉: 2,384,600원 x 12개월 = 28,615,200 소계 244,201,200 2. 2021학년도 중 승진 및 승급예정자 급여 인상차액 244,201,200원 x 1% = 2,442,012 천원미만 절상 788 직원급여 합계 246,644,000
		4122 직원상여금	22,610	23,819	-1,209	○ 직원상여금(사무처장 외 4명): 기본급의 110% x 1회 246,644,000원 x 1/12 x 110% = 22,609,033 천원미만 절상 967 직원상여금 합계 22,610,000

과 목		예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항 목				
		4123 직원제수당	166,508	186,594	-20,086
					○ 직원제수당
					1. 보직자직책수행판공비: 사무처장외 1명
					사무처장: 600,000원 x 1명 x 12개월= 7,200,000
					팀장: 304,000원 x 1명 x 12개월= 3,648,000
					보직자직책수행판공비 소계 10,848,000
					2. 정근수당가산금(사무처장외 4명)
					가. 25년이상 근속자: 130,000원 x 1명 x 12개월= 1,560,000
					나. 15년이상 20년미만 근속자: 80,000원 x 3명 x 12개월= 2,880,000
					다. 5년이상 10년미만 근속자: 50,000원 x 1명 x 12개월= 600,000
					정근수당가산금 소계 5,040,000
					3. 가족수당: 배우자 및 직계존비속 부양가족
					가. 배우자: 40,000원 x 4명 x 12개월= 1,920,000
					나. 직계존비속 부양가족(첫째자녀): 20,000원 x 6명 x 12개월= 1,440,000
					다. 직계존비속 부양가족(둘째자녀): 60,000원 x 3명 x 12개월= 2,160,000
					가족수당 소계 5,520,000
					4. 직급보조비(6급이상 무보직자)
					가. 6급이상: 155,000원 x 2명 x 12개월= 3,720,000
					나. 8급: 125,000원 x 1명 x 12개월= 1,500,000
					직급보조비 소계 5,220,000
					5. 급식비(사무처장외 4명)
					150,000원 x 5명 x 12개월= 9,000,000
					6. 정근수당: 10년 이상 기본급 50% x 2회
					246,644,000원 x 1/12 x 50% x 2회= 20,553,667

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
						7. 관리업무수당 사무처장: 535,190원 x 1명 x 12개월 6,422,280 8. 업무수당: 사무처장외 4명 가. 3급: 1,008,300원 x 1명 x 12개월= 12,099,600 나. 5급: 923,300원 x 3명 x 12개월= 33,238,800 다. 8급: 831,300원 x 1명 x 12개월= 9,975,600 업무수당 소계 55,314,000 9. 기타수당: 출납, 관재, 자격수당 등 30,000원 x 6명 x 12개월= 2,160,000 10. 명절휴가비: 기본급 60% x 2회 246,644,000원 x 1/12 x 60% x 2회= 24,664,400 11. 시간외근무수당: 4급이하 직원 4명 시간당금액(통상임금 ÷ 209 x 1.5) x 8시간 251,716,251원 ÷ 209 x 1.5 x 8= 14,452,608 12. 연월차수당: 연차 5일 지급 (355,100,888원 ÷ 12) / 209 x 8 x 5= 5,663,491 13. 승진 및 승급예정자 인상차액: 164,858,446원 x 1%= 1,648,584 천원미만 절상 970 직원제수당 합계 166,508,000
		4125 임시직인건비	21,970	8,553	13,417	○ 임시직인건비 1. 행정인턴 인건비 1,822,480원 x 12개월 = 21,869,760 2. 2022년 최저시급 인상 등 100,000 천원미만 절상 240 임시직인건비 합계 21,970,000

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
		4127 직원퇴직금	2,000	0	2,000	○ 직원퇴직금 -행정인턴 퇴직금 2,000,000
4200 관리운영비			477,355	449,623	27,732	
	4210 시설관리비		169,500	164,200	5,300	
		4211 건축물관리비	150,000	155,000	-5,000	○ 건축물관리비 1. 자산동 476번지, 총장로 1가 27번지: 위생설비 배관 보수 등 20,000,000 2. 목포시 용당동 950-12외(주유소): 배관 보수 공사 등 10,000,000 3. 금남로 5가 11번지: 롯데백화점 남문주차장 외벽 및 철골 도장공사 등 100,000,000 4. 기타 건물 보수공사비 20,000,000 건축물관리비 합계 150,000,000
		4212 장비관리비	1,000	1,200	-200	○ 장비관리비 감사관재팀 복사기, 프린터기, 컴퓨터 수리비 등 1,000,000
		4216 보 험 료	4,000	5,000	-1,000	○ 보험료 수익용 건물(총장빌딩 외 22개) 화재보험 4,000,000
		4217 리스임차료	14,500	3,000	11,500	○ 리스임차료 광주 동구 불로동 17번지 인접 도로 등 점용사용료(불로동 198번지 등) 2,500,000 국유재산 대부료(동구 총장로 1가4-7번지, 3-3번지) 12,000,000 리스임차료 합계 14,500,000
	4220 일반관리비		204,649	177,681	26,968	
		4221 여비교통비	3,000	5,000	-2,000	○ 여비교통비 수익용기본재산 관리 관련 출장 여비(서울, 목포, 해남, 홍성 등): 100,000원 x 3회 x 10명 = 3,000,000

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
		4223 소모품비	3,300	3,360	-60	○ 소모품비 1. 프린터 및 복사기 소모품비: 100,000원 x 12개월= 1,200,000 2. 사무용품 및 주방용품비: 50,000원 x 12개월= 600,000 3. 복사용품비: 60,000원 x 12개월= 720,000 4. 세무자료 구독료: 65,000원 x 12개월= 780,000 소모품비 합계 3,300,000
		4228 세금과공과	195,349	166,321	29,028	○ 세금과공과 1. 종합부동산세 및 재산세(주택 및 토지) 175,000,000 2. 교통유발부담금 5,500,000 3. 건축물 공실로 인한 공용면적 공과금 6,000,000 4. 각종 면허세 및 공과금 등 4,000,000 5. 임대보증금에 대한 부가세 2,693,500,000원(보증금) x 1.80% x 10%= 4,848,300 천원미만 절상 700 세금과공과 합계 195,349,000
		4229 지급수수료	3,000	3,000	0	○ 지급수수료 1. 면허, 인가, 허가 및 등록시 제반 수수료 2,400,000 2. 측량 수수료 및 제 증명료 600,000 지급수수료 합계 3,000,000
	4230 운 영 비		103,206	107,742	-4,536	
		4231 복리후생비	67,986	69,922	-1,936	○ 복리후생비 1. 4대보험 법인부담금 62,185,326

과목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산출근거
관	항	목				
						(1) 사학연금 법인부담금 소계 : 40,999,036원 가. 연금부담금: 기준소득월액의 9% - 435,761,275원x 9% =39,218,515원 나. 재해보상금: 연금부담금의 454/10000 - 39,218,515원 x 454/10000=1,780,521원 (2) 건강보험법인부담금 소계 : 19,508,844원 가. 사무처장 외 4명 435,761,275명 x 3.43% x 1.1152 = 16,668,461원 나. 행정인턴 21,970,000원 x 3.43% x 1.1152 = 840,382원 다. 건강보험정산에 따른 법인부담금 2,000,000원 (3) 행정인턴 국민연금 및 고용, 산재보험 법인부담금 소계 : 1,677,446원 가. 국민연금, 고용 및 산재보험 : 1,577,446원 나. 고용산재보험 정산에 따른 법인부담금 : 100,000원 2. 직원 후생복지를 위한 복지점수(복지점수= 기본점수 700점+근속점수+가족점수) 1,000원 x 5,300점(5명 총점수)= 5,300,000 3. 세무업무처리 및 협의시 식대 500,000 천원미만절상 674 <u>복리후생비 합계 67,986,000</u>
		4232 교육·훈련비	3,000	5,000	-2,000	○ 교육훈련비 임직원 교육 연수 훈련비(입찰 및 상권분석교육 등): 300,000원 x 10명 = <u>교육훈련비 합계 3,000,000</u>
		4233 일반용역비	24,300	24,500	-200	○ 일반용역비 1. 토지·건물 등 감정료 10,000,000

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
						2. 임대 및 토지사용료 관련 가처분 신청금 5,000,000 3. 외부감사수수료 및 세무조정수수료 분담금 500,000 4. 회계프로그램 사용료 3,000,000 5. 소방안전관리 및 소독 등 업무대행 용역비 5,500,000 6. 물가정보 온라인통합회원 이용료 300,000 일반용역비 합계 24,300,000
		4235 홍 보 비	1,000	2,000	-1,000	○ 홍보비 수익용 토지 및 건물 임대 관련 광고비 1,000,000
		4236 회의비	3,920	3,320	600	○ 회의비(기본재산운용위원회 회의비) 1. 임원 및 외부전문가: 100,000원 x 4명 x 4회= 1,600,000 2. 교직원: 30,000원 x 1명 x 4회= 120,000 3. 타지역 임원 교통비: 200,000원 x 2명 x 4회= 1,600,000 4. 기본재산운용위원회 식대 등 준비 경비: 300,000원 x 2회 = 600,000 기본재산운용위원회 회의비 소계 3,920,000
		4239 기타운영비	3,000	3,000	0	○ 기타운영비 감사관재팀 다과류 구입경비 및 재산관리 간담회 경비 3,000,000
4500 전 출 금			1,558,327	1,100,000	458,327	
	4510 전 출 금		1,558,327	1,100,000	458,327	
		4517 자본금 전출	69,000	0	69,000	○ 자본금 전출 -광주광역시 동구 서석동 92-8번지 (처분면적 : 360.3㎡) 장부가액 전출 69,000,000
		4518 고유목적사업비	1,489,327	1,100,000	389,327	○ 고유목적사업비 1. 임대수익금 목적사업 전출 1,000,000,000 2. 토지 매각이익금 일반회계 전출

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
						-광주광역시 동구 서석동 92-8번지 (처분면적 : 360.3㎡) 매각이익금 전출 489,327,000
						교육목적사업비 소계 1,489,327,000
4600 예 비 비			25,000	30,000	-5,000	
	4610 예 비 비		25,000	30,000	-5,000	
		4611 예 비 비	25,000	30,000	-5,000	○ 예비비 25,000,000
1200 투자및기타 자 산 지 출			46,000	345,000	-299,000	
	1260 임의기금적립		46,000	345,000	-299,000	
		1263 임의건축기금적립	31,000	330,000	-299,000	○ 임의건축기금적립 감가상각비 일부상당액 임의건축기금 적립 31,000,000
		1265 임의퇴직기금적립	15,000	15,000	0	○ 임의퇴직기금적립 직원 퇴직수당의 40% 상당액(사무처장외 4명) 15,000,000
1300 고 정 자 산			0	100,000	-100,000	
	1310 유형고정자산 매 입 지 출		0	100,000	-100,000	
		1319 건설가계정	0	100,000	-100,000	
2200 고정부채상환			300,000	300,000	0	
	2220 기타고정부채 상 환		300,000	300,000	0	
		2221 임대보증금상환	300,000	300,000	0	○ 임대보증금 상환 1. 재계약시 보증금 감액분 50,000,000 2. 계약해지시 상환 250,000,000 임대보증금 합계 300,000,000
미 사 용 차 기 이 월 자 금			747	17,988	-17,241	○ 미사용차기이월자금 747,000
자 금 지 출 총 계			2,867,161	2,821,418	45,743	