

2020학년도 수익사업회계 제1회 추가경정자금예산

학 교 법 인 조 선 대 학 교

◆ 2020학년도 수익사업회계 제1회 추가경정자금예산 편성 개요

1. 예산규모

수익사업회계 제1회 추가경정자금 예산규모는 2,459,898천원으로 본 예산 2,821,418천원보다 361,520천원(14.7%) 감액 편성

2. 주요 편성내용

수익사업회계 수입예산은 교육외수입 2,253,092천원, 고정부채입금 90,000천원, 미사용전기이월자금 116,806천원이며, 지출예산은 직원보수 436,053천원, 관리운영비 326,133천원, 교육외비용 36,000천원, 전출금 1,050,000천원, 예비비 10,000천원, 투자와 기타자산지출 345,000천원, 고정자산매입지출 40,500천원, 고정부채상환 115,000천원, 미사용차기이월자금 101,212천원을 편성하여 수입 및 지출 각각 2,459,898천원으로 세부내용은 다음과 같습니다.

◎ 자금수입

가. 교육외수입 : 2,253,092천원으로 본 예산액 2,404,612천원 대비 151,520천원 감액 편성

- 1) 예금이자수입 : 예금이자수입 증가에 따른 6,586천원 증액
- 2) 기타교육외수입 : 임대료납부 연체이자 잡수입 4,200천원 증액
- 3) 임대료수입 : 공실 및 코로나19 영향으로 임대료 수입 237,306천원 감액
- 4) 배당금수입 : 한국C&T 이익배당금 75,000천원 증액

나. 고정부채 입금: 90,000천원으로 임대보증금 수입 감소에 따른 본 예산액 300,000천원 대비 210,000천원 감액 편성

다. 미사용전기이월자금: 116,806천원으로 제1회 추경예산액과 동일하고 편성

◎ 자금지출

가. 직원보수 : 436,053천원으로 직원인사이동에 따른 인건비 감소를 반영하여 본 예산액 478,807천원 대비 42,754천원

감액 편성

나. 관리운영비 : 326,133천원으로 본 예산액 449,623천원 대비 123,490천원 감액 편성

1) 시설관리비: 건축물 관리비, 장비관리비 등 90,700천원 감액

2) 일반관리비: 여비교통비, 소모품비 및 종합부동산세 등 4,040천원 증액

3) 운영비: 복리후생비, 교육훈련비 등 36,830천원 감액

다. 교육외 비용 : 36,000천원으로 국유재산 대부로 납부에 따른 본 예산액 대비 36,000천원 증액 편성

라. 전출금: 1,050,000천원으로 임대수익 감소에 따른 본 예산액 1,100,000천원 대비 50,000천원 감액 편성

마. 예비비: 10,000원으로 본 예산액 30,000천원 대비 20,000천원 감액 편성

바. 투자와기타자산지출: 345,000천원으로 본 예산액과 동일하게 편성

사. 고정자산매입지출 : 40,500천원으로 건축물 관리비 조정에 따른 본 예산액 100,000천원 대비 59,500천원 감액 편성

아. 고정부채상환 : 115,000천원으로 임대보증금 상환액을 반영하여 본 예산액 300,000천원 대비 185,000천원 감액 편성

자. 미사용차기이월자금: 101,212천원으로 본 예산액 17,988천원 대비 83,224천원 증액 편성

예 산 총 칙

1. 제1조(자금예산의 규모)

- 법인수익사업회계의 2020학년도 제1회 추가경정예산은 수입과 지출 각각 2,459,898,000원으로 한다.
- 수입과 지출의 상세한 내용은 수입과 지출 예산명세표와 같다.

2. 제2조(예산편성의 기본방침)

- 2019학년도 제2회 추가경정예산 편성의 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.

2020학년도 수익사업회계 제1회 추가경정자금예산 총괄표

(예산액단위:천원, 산출근거단위:원)

수 입					지 출				
예산과목	제1회 추경액	본예산	증감액	산 출 근 거	예산과목	제1회 추경액	본예산	증감액	산 출 근 거
5400 교육외수입	2,253,092	2,404,612	-151,520	1. 예금이자수입 증액 6,586,000 2. 기타교육외수입 증액 4,200,000 3. 임대료수입 감액 -237,306,000 4. 배당금수입 증액 75,000,000 교육외수입 감액 합계 <u>-151,520,000</u>	4100 직원보수	436,053	478,807	-42,754	1. 직원급여 감액 -27,300,000 2. 직원상여금 감액 -3,216,000 3. 직원제수당 감액 -22,300,000 4. 임시직인건비 증액 8,100,000 5. 임시직퇴직금 증액 1,962,000 직원보수 감액 합계 <u>-42,754,000</u>
					4200 관리운영비				1. 시설관리비 감액 -90,700,000 2. 일반관리비 증액 4,040,000 3. 운영비 감액 -36,830,000 관리운영비 감액 합계 <u>-123,490,000</u>
					4400 교육외비용				- 잡손실 증액 <u>36,000,000</u>
2200 고정부채 입금	90,000	300,000	-210,000	- 임대보증금수입 감액 <u>-210,000,000</u>	4500 전 출 금	1,050,000	1,100,000	-50,000	- 전출금 감액 <u>-50,000,000</u>
					4600 예 비 비				-예비비 감액 <u>-20,000,000</u>
					1200 투자및기타 자산지출				
					1300 고정자산매입 지출				- 고정자산 매입지출 감액 <u>-59,500,000</u>
					2200 고정부채상환				- 기타고정부채상환 감액 <u>-185,000,000</u>
미사용전기 이월자금	116,806	116,806	0		미사용차기 이월자금	101,212	17,988	83,224	- 미사용차기이월자금 증액 <u>83,224,000</u>
자금수입총계	2,459,898	2,821,418	-361,520		자금지출총계	2,459,898	2,821,418	-361,520	

수 입 의 부

2020학년도 수익사업회계 제1회 추가경정자금예산서

(1) 수 입

2020.03.01.부터 2021.02.28.까지

(예산액 단위 : 천원, 산출근거단위 : 원)

과목			제1회 추경예산액	본 예산액	증 감 액	산출근거(추경)
관	항	목				
5400 교육외수입			2,253,092	2,404,612	-151,520	
	5410 예금이자수입		161,157	154,571	6,586	
		5411 예금이자	161,157	154,571	6,586	○ 예금이자수입 증가에 따른 증액 6,586,000
	5420 기타교육외수입		5,200	1,000	4,200	
		5421 잡수입	5,200	1,000	4,200	○ 임대료 납부 연체이자 잡수입 증액 4,200,000
	5430 수익재산수입		2,086,735	2,249,041	-162,306	
		5431 임대료수입	2,011,735	2,249,041	-237,306	○ 임대료수입 감액 -237,306,000
		5432 배당금수입	75,000	0	75,000	○ 한국C&T(주) 이익배당금 수입 75,000,000
2200 고정부채입금			90,000	300,000	-210,000	
	2220 기타고정부채		90,000	300,000	-210,000	
		2221 임대보증금수입	90,000	300,000	-210,000	○ 임대보증금수입 감액 -210,000,000
미사용 전기이월자금			116,806	116,806	0	
자 금 수 입 총 계			2,459,898	2,821,418	-361,520	

지출의부

2020학년도 수익사업회계 제1회 추가경정자금예산서

(2) 지 출

2020.03.01.부터 2021.02.28.까지

(예산액 단위 : 천원, 산출근거단위 : 원)

과 목			제1회 추경예산액	본 예산액	증 감 액	산 출 근 거(추경)
관	항	목				
4100 직원보수			436,053	478,807	-42,754	
	4120 직원보수		436,053	478,807	-42,754	
		4121 직원급여	232,541	259,841	-27,300	○ 직원급여 잔액 감액 -27,300,000
		4122 직원상여금	20,603	23,819	-3,216	○ 직원상여금 잔액 감액 -3,216,000
		4123 직원제수당	156,294	178,594	-22,300	○ 직원제수당 잔액 감액 -22,300,000
		4125 임시직인건비	24,653	16,553	8,100	○ 임시직인건비 증액 8,100,000
		4127 직원퇴직금	1,962	0	1,962	○ 근로장학생 퇴직금 증액 1,962,000
4200 관리운영비			326,133	449,623	-123,490	
	4210 시설관리비		73,500	164,200	-90,700	
		4211 건축물관리비	50,000	155,000	-105,000	○ 건축물관리비 잔액 감액 -105,000,000
		4212 장비관리비	500	1,200	-700	○ 장비관리비 잔액 감액 -700,000
		4216 보 험 료	3,000	5,000	-2,000	○ 보험료 잔액 감액 -2,000,000
		4217 리스임차료	20,000	3,000	17,000	○ 국유재산 대부료 및 도로 점용료에 따른 임차료 증액 17,000,000
	4220 일반관리비		181,721	177,681	4,040	
		4221 여비교통비	3,000	5,000	-2,000	○ 여비교통비 잔액 감액 -2,000,000
		4223 소모품비	2,200	3,360	-1,160	○ 소모품비 잔액 감액 -1,160,000
		4228 세금과공과	175,621	166,321	9,300	○ 종합부동산세 및 공실공과금에 따른 세금 증액 9,300,000
		4229 지급수수료	900	3,000	-2,100	○ 지급수수료 잔액 감액 -2,100,000

과 목			제1회 추경예산액	본 예산액	증 감 액	산 출 근 거(추경)
관	항	목				
	4230 운 영 비		70,912	107,742	-36,830	
		4231 복리후생비	55,922	69,922	-14,000	○ 복리후생비 잔액 감액 -14,000,000
		4232 교육훈련비	0	5,000	-5,000	○ 교육훈련비 잔액 감액 -5,000,000
		4233 일반용역비	8,500	24,500	-16,000	○ 일반용역비 잔액 감액 -16,000,000
		4235 홍 보 비	600	2,000	-1,400	○ 홍보비 잔액 감액 -1,400,000
		4236 회의비	3,090	3,320	-230	○ 회의비 잔액 감액 -230,000
		4239 기타운영비	2,800	3,000	-200	○ 기타운영비 잔액 감액 -200,000
4400 교육외비용			36,000	0	36,000	
	4420 기타교육 외비용		36,000	0	36,000	
		4421 잡손실	36,000	0	36,000	○ 국유재산 대부료 납부에 따른 잡손실 증액 36,000,000
4500 전 출 금			1,050,000	1,100,000	-50,000	
	4510 전 출 금		1,050,000	1,100,000	-50,000	
		4517 자본금 전출	0	0	0	
		4518 고유목적사업비	1,050,000	1,100,000	-50,000	○ 임대수익금 감소에 따른 고유목적사업비 전출금 감액 -50,000,000
4600 예 비 비			10,000	30,000	-20,000	
	4610 예 비 비		10,000	30,000	-20,000	
		4611 예 비 비	10,000	30,000	-20,000	○ 예비비 감액 -20,000,000

과목			제1회 추경예산액	본 예산액	증 감 액	산출근거(추경)	
관	항	목					
1200 투자및기타 자산지출			345,000	345,000	0		
	1260 임의기금적립		345,000	345,000	0		
		1263 임의건축기금적립	330,000	330,000	0		
		1265 임의퇴직기금적립	15,000	15,000	0		
1300 고정자산 매입지출			40,500	100,000	-59,500		
	1310 유형고정자산 매입지출		40,500	100,000	-59,500		
		1319 건설가계정	40,500	100,000	-59,500	○ 건설가계정 감액	-59,500,000
2200 고정부채상환			115,000	300,000	-185,000		
	2220 기타고정부채 상환		115,000	300,000	-185,000		
		2221 임대보증금상환	115,000	300,000	-185,000	○ 임대보증금 상환 감액	-185,000,000
미사용차기이월자금			101,212	17,988	83,224	○ 미사용차기이월자금 증액	83,224,000
자금지출총계			2,459,898	2,821,418	-361,520		