

2021학년도 수익사업회계 제1회 추가경정자금예산

학 교 법 인 조 선 대 학 교

◇ 2021학년도 수익사업회계 제1회 추가경정자금예산 편성 개요

1. 예산규모

수익사업회계 제1회 추가경정자금 예산규모는 3,228,560천원으로 본예산액 2,867,161천원보다 361,399천원(12.6%) 증액 편성

2. 주요 편성내용

수익사업회계 수입예산은 교육외수입 2,140,187천원, 고정자산매각수입 559,024천원, 고정부채입금 100,000천원, 미사용전기이월자금 429,349천원이며, 지출예산은 직원보수 442,799천원, 관리운영비 381,433천원, 교육외비용 10,000천원, 전출금 1,559,024천원, 예비비 25,000천원, 투자와기타자산지출 365,000천원, 고정부채상환 250,000천원, 미사용차기이월자금 195,304천원을 편성하여 수입 및 지출 각각 3,228,560천원으로 세부내용은 다음과 같습니다.

◎ 자금수입

가. 교육외수입 : 2,140,187천원으로 본예산액 1,990,846천원 대비 149,341천원 증액 편성

- 임대료 연체이자 등 잡이익 15,200천원 증액, 임대료수입 15,859천원 감액, 한국C&T 배당금수입 150,000천원 증액 반영

나. 고정자산매각수입 : 559,024천원으로 본예산 558,327천원 대비 학동 30-19외 6필지 토지매각대 697천원 증액 편성

다. 고정부채 입금: 100,000천원으로 신규 임대보증금 수입 감소에 따른 본예산액 300,000천원 대비 200,000천원 감액 편성

라. 미사용전기이월자금 : 429,349천원으로 본예산액 17,988천원 대비 411,361천원 증액하여 확정 편성

◎ 자금지출

가. 직원보수 : 442,799천원으로 직원인사이동에 따른 인건비 감소를 반영하여 본예산액 459,732천원 대비 16,933천원 감액 편성

나. 관리운영비 : 381,433천원으로 본예산 477,355천원 대비 95,922천원 감액 편성

- 1) 시설관리비: 건축물관리비 82,000천원 감액, 리스임차료 11,500천원 감액 등 94,700천원 감액
- 2) 일반관리비: 세금과공과 22,500천원 증액, 지급수수료 1,500천원 감액 등 19,580천원 증액
- 3) 운영비: 복리후생비 8,672천원 감액, 일반용역비 9,800천원 감액 등 20,802천원 감액

다. 교육외비용: 서석동 92-8 매각시 임차인 구축물 보상비로 잡손실 10,000천원 증액 편성

라. 전출금: 1,559,024천원으로 본예산 대비 고유목적사업비 전출액을 697천원 증액 편성

마. 예비비: 25,000원으로 본예산액과 동일하게 편성

바. 투자와기타자산지출: 365,000천원으로 임의건축기금 적립 위해 본예산액 대비 319,000천원 증액 편성

사. 고정부채상환 : 250,000천원으로 본예산액 대비 50,000천원 감액 편성

아. 미사용차기이월자금: 195,304천원으로 본예산액 747천원 대비 194,557천원 증액 편성

예 산 총 칙

1. 제1조(자금예산의 규모)

- 법인수익사업회계의 2021학년도 제1회 추가경정예산은 수입과 지출 각각 3,228,560,000원으로 한다.
- 수입과 지출의 상세한 내용은 수입과 지출 예산명세표와 같다.

2. 제2조(예산편성의 기본방침)

- 2021학년도 제1회 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 개선한다.
- 수익용 재산 활성화 방안 모색하여 수익을 극대화한다.

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 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	2,140,187	1,990,846	149,341	1. 잡수입 증액 15,200,000 2. 임대료수입 감액 -15,859,000 3. 배당금수입 증액 150,000,000 교육외수입 증액 합계 149,341,000	4100 직원보수	442,799	459,732	-16,933	1. 직원급여 감액 -5,200,000 2. 직원상여금 감액 -8,347,000 3. 직원제수당 감액 -3,486,000 4. 임시직인건비 증액 100,000 직원보수 감액 합계 -16,933,000
1300 고정자산 매각수입	559,024	558,327	697	-토지매각대 증액 (학동 30-19외 6필지) 697,000	4200 관리운영비	381,433	477,355	-95,922	1. 시설관리비 감액 -94,700,000 2. 일반관리비 감액 19,580,000 3. 운영비 감액 -20,802,000 관리운영비 감액 합계 -95,922,000
					4400 교육외비용	10,000	-	10,000	-잡손실 증액 10,000,000
2200 고정부채 입금	100,000	300,000	-200,000	-임대보증금수입 감액 -200,000,000	4500 전 출 금	1,559,024	1,558,327	697	-고유목적사업비 증액 697,000
					4600 예 비 비	25,000	25,000	-	
					1200 투자외기타 자산지출	365,000	46,000	319,000	-임의건축기금 적립 319,000,000
					2200 고정부채상환	250,000	300,000	-50,000	-임대보증금상환액 감액 -50,000,000
미사용전기 이월자금	429,349	17,988	411,361	-미사용전기이월자금 증액 411,361,000	미사용차기 이월자금	195,304	747	194,557	-미사용차기이월자금 증액 194,557,000
자금수입총계	3,228,560	2,867,161	361,399		자금지출총계	3,228,560	2,867,161	361,399	

수 입 의 부

2021학년도 수익사업회계 제1회 추가경정자금예산서

(1) 수 입

2021.03.01.부터 2022.02.28.까지

(예산액 단위 : 천원, 산출근거단위 : 원)

과 목		제1회 추경예산액	본 예산액	증 감 액	산 출 근 거	
관	항 목					
5400 교육외수입		2,140,187	1,990,846	149,341		
	5410	예금이자수입	154,571	154,571	-	
		5411 예 금 이 자	154,571	154,571	-	
	5420	기타교육외수입	16,200	1,000	15,200	
		5421 잡 수 입	16,200	1,000	15,200	○ 잡수입 증액 - 충남 홍성군 산81외 5필지 임대차 계약 해지 위약금 11,700,000 - 지산동 502-1외 1곳 임대료 연체이자 3,500,000 <div style="text-align: right;">합계 15,200,000</div>
	5430	수익재산수입	1,969,416	1,835,275	134,141	
		5431 임대료수입	1,819,416	1,835,275	-15,859	○ 임대료수입 감액 - 동구 총장로 1가 3-2번지 건물임대료 감소 -6,600,000 - 동구 지산동 502-1번지의 건물임대료 감소 -2,520,000 - 동구 불로동 17번지 토지임대료 감소 -7,200,000 - 동구 대의동 72번지 토지임대료 증액 4,700,000 - 충남 홍성군 마온리 산 81번지의 5필지 토지임대료 감소 -3,900,000 - 동구 서석동 424-1번지 임대료 감소 외 -339,000 <div style="text-align: right;">합계 -15,859,000</div>
		5432 배당금수입	150,000	-	150,000	○ 배당금수입 증액 - 한국C&T(주) 이익배당금 증가 150,000,000

과 목			제1회 추경예산액	본 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
1300 고정자산매각 수 입			559,024	558,327	697	
	1310 유형고정자산 매 각 수 입		559,024	558,327	697	
		1311 토지매각대	559,024	558,327	697	○ 토지매각대 증액 -동구 학동 30-19외 6필지 토지매각 대금 입금(3차교환) 697,000
2200 고정부채입금			100,000	300,000	-200,000	
	2220 기타고정부채		100,000	300,000	-200,000	
		2221 임대보증금수입	100,000	300,000	-200,000	○ 임대보증금수입 감액 - 계약연장으로 인한 임대보증금 입금 감소 -200,000,000
미사용 전기이월자금			429,349	17,988	411,361	○ 미사용 전기이월자금 확정 - 기말 유동자산(A) 474,834,073 - 기말 유동부채(B) 45,484,343 전기이월자금(A-B) 429,349,730 천원미만 절하 -730 이월자금 확정액 429,349,000
자 금 수 입 총 계			3,228,560	2,867,161	361,399	

지 출 의 부

2021학년도 수익사업회계 제1회 추가경정자금예산서

(2) 지 출

2021.03.01.부터 2022.02.28.까지

(예산액 단위 : 천원, 산출근거단위 : 원)

과 목		제1회 추경예산액	본 예산액	증 감 액	산 출 근 거	
관	항 목					
4100 직원보수		442,799	459,732	-16,933		
	4120 직원보수		442,799	459,732	-16,933	
		4121 직원급여	241,444	246,644	-5,200	○ 직원급여 감액 - 9.1. 인사이동에 따른 직원 급여 잔액 감액 -5,200,000
		4122 직원상여금	14,263	22,610	-8,347	○ 직원상여금 감액 - 발전기금 납부 등을 고려한 상여금 지급률 변경에 따른 감액 -8,347,000
		4123 직원제수당	163,022	166,508	-3,486	○ 직원제수당 감액 - 9.1. 인사이동에 따른 직원제수당 잔액 감액 -3,486,000
		4125 임시직인건비	22,070	21,970	100	○ 임시직인건비 증액 - 2022년 최저시급 5.1% 증가에 따른 부족액 증액 100,000
		4127 직원퇴직금	2,000	2,000	-	
4200 관리운영비		381,433	477,355	-95,922		
	4210 시설관리비		74,800	169,500	-94,700	
		4211 건축물관리비	68,000	150,000	-82,000	○ 건축물관리비 감액 - 롯데백화점 남문주차장 외벽 등 공사비 감액 -60,000,000 - 지산동 476번지 외 위생설비 배관 보수료 감액 -15,000,000 - 기타 건물 보수공사비 감액 -10,000,000 - 목포 용당동 배관 보수공사비 증액 3,000,000
				합계	-82,000,000	

과		목	제1회 추경예산액	본 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
		4212 장비관리비	1,000	1,000	-	
		4216 보 험 료	2,800	4,000	-1,200	○ 보험료 감액 - 수익용건물 화재보험료 잔액 감액 <u>-1,200,000</u>
		4217 리스임차료	3,000	14,500	-11,500	○ 리스임차료 감액 - 총장로 1가 3-2 국유재산대부료 해지에 따른 감액 -10,000,000 - 불로동 198번지의 계속도로점용료 잔액 감액 -1,500,000 합계 <u>-11,500,000</u>
	4220 일반관리비		224,229	204,649	19,580	
		4221 여비교통비	3,000	3,000	-	
		4223 소모품비	1,880	3,300	-1,420	○ 소모품비 감액 - 프린터 및 복사기 소모품 구입비 등 잔액 감액 <u>-1,420,000</u>
		4228 세금과공과	217,849	195,349	22,500	○ 세금과공과 증액 - 세율인상에 따른 종합부동산세 증액 27,000,000 - 교통유발부담금 잔액 감액 -1,500,000 - 각종 면허세 및 공과금 잔액 감액 -3,000,000 합계 <u>22,500,000</u>
		4229 지급수수료	1,500	3,000	-1,500	○ 지급수수료 감액 - 면허, 인가, 허가 및 등록시 제반 수수료 잔액 감액 <u>-1,500,000</u>
	4230 운 영 비		82,404	103,206	-20,802	
		4231 복리후생비	59,314	67,986	-8,672	○ 복리후생비 잔액 감액 - 9.1.인사이동에 따른 4대보험 법인부담금 잔액 감액 <u>-8,672,000</u>

과		목	제1회 추경예산액	본 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
		4232 교육훈련비	1,000	3,000	-2,000	○ 교육훈련비 감액 - 교육훈련비 잔액 감액 <u>-2,000,000</u>
		4233 일반용역비	14,500	24,300	-9,800	○ 일반용역비 감액 - 토지.건물 감정료 잔액 감액 <u>-7,000,000</u> - 소방안전관리 업무대행 용역비 등 잔액 감액 <u>-2,800,000</u> 합계 <u>-9,800,000</u>
		4235 홍 보 비	1,000	1,000	-	
		4236 회의비	3,090	3,920	-830	○ 회의비 잔액 감액 - 기본재산운용위원회 개최 횟수 감소에 따른 잔액 감액 <u>-830,000</u>
		4239 기타운영비	3,500	3,000	500	○ 기타운영비 증액 - 사업운영팀 재산관리 간담회 경비 등 부족분 증액 <u>500,000</u>
4400			10,000	-	10,000	
교육외비용	4420	기타교육	10,000	-	10,000	
		4421 잡손실	10,000	-	10,000	○ 잡손실 증액 - 서석동 92-8 매각에 따른 임차인 구축물 보상비 증액 <u>10,000,000</u>
4500			1,559,024	1,558,327	697	
전 출 금	4510	전 출 금	1,559,024	1,558,327	697	
		4517 자본금 전출	69,000	69,000	-	
		4518 고유목적사업비	1,490,024	1,489,327	697	○ 고유목적사업비 증액 - 동구 학동 30-19외 6필지 매각이익 일반회계 전출 <u>697,000</u>

과 목			제1회 추경예산액	본 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
4600			25,000	25,000	-	
예 비 비						
	4610		25,000	25,000	-	
	예 비 비					
		4611	25,000	25,000	-	
		예 비 비				
1200			365,000	46,000	319,000	
투자외기타						
자 산 지 출						
	1260		365,000	46,000	319,000	
	임의기금적립					
		1263	350,000	31,000	319,000	○ 임의건축기금적립 증액
		임의건축기금적립				- 감가상각비 상당액 임의건축기금 적립액 증액
						<u>319,000,000</u>
		1265	15,000	15,000	-	
		임의퇴직기금적립				
2200			250,000	300,000	-50,000	
고정부채상환						
	2220		250,000	300,000	-50,000	
	기타고정부채					
	상 환					
		2221	250,000	300,000	-50,000	○ 임대보증금상환 감액
		임대보증금상환				- 계약연장 등으로 인한 임대보증금상환액 감소분 감액
						<u>-50,000,000</u>
미 사용 차기 이월 자금			195,304	747	194,557	○ 미사용차기이월자금 증가
						<u>194,557,000</u>
자 금 지 출 총 계			3,228,560	2,867,161	361,399	