

2022학년도 수익사업회계 자금예산서

학 교 법 인 조 선 대 학 교

◇ 2022학년도 수익사업회계 자금예산서 편성 개요

1. 예산규모

수익사업회계 자금예산 규모는 3,019,037천원으로 전년도 예산액 3,228,560천원 대비 209,523천원(6.5%) 감액 편성

2. 주요 편성내용

수익사업회계 수입예산은 교육외수입 1,951,445천원, 고정자산매각수입 572,288천원, 고정부채입금 300,000천원, 미사용전기이월자금 195,304천원이며, 지출예산은 직원보수 482,696천원, 관리운영비 571,012천원, 전출금 1,572,288천원, 예비비 25,000천원, 고정부채상환 300,000천원, 미사용차기이월자금 68,041천원을 편성하여 수입 및 지출 각각 3,019,037천원으로 세부내용은 다음과 같습니다.

◎ 자금수입

가. 교육외수입 : 1,951,445천원으로 전년도 예산액 2,140,187천원 대비 188,742천원 감액 편성

1) 예금이자수입: 160,661천원으로 전년도 예산액 154,571천원 대비 6,090천원 증액 편성

2) 기타교육외수입: 임대료에 대한 연체이자 등의 수입 1,000천원으로 전년도 16,200천원 대비 15,200천원 감액 편성

3) 수익재산수입: 임대료수입 1,789,784천원으로 전년도 예산액 1,819,416천원 대비 29,632천원 감액 편성

배당금수입 0원으로 전년도 예산액 150,000천원 대비 150,000천원 감액 편성

나. 고정자산매각수입: 유형고정자산매각수입 572,288천원으로 토지 및 건물 매각 수입금을 편성

다. 고정부채 입금: 임대보증금 300,000천원으로 전년도 예산액 100,000천원 대비 200,000천원 증액 편성

라. 미사용전기이월자금 : 195,304천원으로 전년도 예산액 429,349천원 대비 234,045천원 감액 편성

◎ 자금지출

가. 직원보수 : 482,696천원으로 전년도 예산액 442,799천원 대비 39,897천원 감액 편성

나. 관리운영비 : 571,012천원으로 전년도 예산액 381,433천원 대비 189,579천원 증액 편성

1) 시설관리비: 수익용건물 보수공사비 및 토지관리를 위한 175,000천원으로 전년도 예산액 74,800천원 대비 100,200천원 증액 편성

2) 일반관리비: 253,569천원으로 전년도 예산액 224,229천원 대비 29,340천원 증액 편성

3) 운영비: 퇴직예정자 퇴직수당 분담금 등을 반영한 142,443천원으로 전년도 예산액 82,404천원 대비 60,039천원 증액 편성

다. 교육외비용: 잡손실 0원으로 전년도 예산액 10,000천원 대비 10,000천원 감액 편성

다. 전출금: 고정자산매각이익금 및 임대수익금목적사업 전출에 따른 1,572,288천원으로

전년도 예산액 1,559,024천원 대비 13,264천원 증액 편성

라. 예비비: 25,000천원으로 전년도 예산액과 동일하게 편성

마. 투자와기타자산지출: 임의건축기금 및 임의퇴직기금 적립 0원으로 전년도 예산액 365,000천원 대비 365,000천원 감액 편성

바. 고정부채상환 : 임대보증금상환액은 300,000천원으로 전년도 예산액 250,000천원 대비 50,000천원 증액 편성

사. 미사용차기이월자금: 68,041천원으로 전년도 예산액 195,304천원 대비 127,263천원 감액 편성

예 산 총 칙

1. 제1조 (자금예산의 규모)

- 법인수익사업회계의 2022학년도 본예산은 수입과 지출 각각 3,019,037,000원으로 한다.
- 수입과 지출의 상세한 내용은 수입과 지출 예산명세표와 같다.

2. 제2조 (예산편성의 기본방침)

2022학년도 예산편성의 기본방침은 소모성 경비를 억제하여 비용을 절감하고 수익을 증대하여 재정의 건전을 기한다.

3. 제3조 (주요사업 계획의 개요)

- 수익사업체 확대를 통한 수익 창출 방안을 모색하여 재정여건을 개선한다.

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.

2022학년도 수익사업회계 자금예산 총괄표

(예산액단위:천원, 산출근거단위: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	1,951,445	2,140,187	-188,742	1. 예금이자수입 160,661,000 2. 기타교육외수입 1,000,000 3. 수익재산수입 1,789,784,000 <u>교육외수입 합계 1,951,445,000</u>	4100 직원보수	482,696	442,799	39,897	법인사무처 직원 보수
1300 고정자산 매각수입	572,288	559,024	13,264	총장로1가 3-2 토지·건물 서석동 420-14 토지 572,288,000 매각 수입	4200 관리운영비	571,012	381,433	189,579	1. 시설관리비 175,000,000 2. 일반관리비 253,569,000 3. 운영비 142,443,000 <u>관리운영비 합계 571,012,000</u>
2200 고정부채 입금	300,000	100,000	200,000	임대보증금수입 300,000,000	4500 전 출 금	1,572,288	1,559,024	13,264	1. 자본금전출 15,711,000 2. 교육목적사업비 전출 1,556,577,000 <u>전출금 합계 1,572,288,000</u>
					4600 예 비 비	25,000	25,000	-	예비비 25,000,000
					2200 고정부채상환	300,000	250,000	50,000	임대보증금 환급금 300,000,000
미사용전기 이월자금	195,304	429,349	-234,045	미사용전기이월자금 195,304,000	미사용차기 이월자금	68,041	195,304	-127,263	미사용차기이월자금 68,041,000
자금수입총계	3,019,037	3,228,560	-209,523		자금지출총계	3,019,037	3,228,560	-209,523	

수 입 의 부

2022학년도 수익사업회계 자금예산서

(1) 수 입

2022.03.01.부터 2023.02.28.까지

(예산액 단위 : 천원, 산출근거단위 : 원)

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
5400 교육외수입			1,951,445	2,140,187	-188,742	
		5410 예금이자수입	160,661	154,571	6,090	
		5411 예금이자	160,661	154,571	6,090	○ 예금이자 1. 고정자금: 9,433,000,000원 x 1.70% (12개월 분) = 160,361,000 2. 운영자금: 300,000,000원 x 0.10% x (12개월 분) = 300,000 <div style="text-align: right;">예금이자 합계 160,661,000</div>
		5420 기타교육외수입	1,000	16,200	-15,200	
		5421 잡수입	1,000	16,200	-15,200	○ 잡수입 임대료에 대한 연체이자 등의 수입 1,000,000
		5430 수익재산수입	1,789,784	1,969,416	-179,632	
		5431 임대료수입	1,789,784	1,819,416	-29,632	○ 임대료 수입 1. 건물임대료 1) 광주 동구 총창로1가 27번지(총창빌딩) 34,716,000 2) 광주 동구 금남로5가 11번지 남문주차장 및 상가 673,860,000 3) 광주 동구 지산동 476번지 (지산빌딩) 243,518,000 4) 광주 동구 지산동 500번지 88,044,000 5) 광주 동구 지산동 502-1번지 84,480,000 6) 광주 동구 지산동 507-1번지 23,914,000 7) 광주 동구 지산동 507-4번지 29,040,000 8) 광주 동구 서석동 23-4번지 21,780,000 9) 광주 동구 서석동 419-9번지 80,520,000

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
						10) 광주 동구 서석동 420-3번지 23,760,000
						11) 광주 동구 서석동 424-1번지 (원룸부분 제외) 4,884,000
						12) 광주 동구 학동 31-33번지 21,436,800
						13) 서울 적선동 107-1번지 207,570,000
						14) 전남 목포시 용당동 950-12번지 외 3필지 주유소 141,240,000
						15) 전남 목포시 용당동 950-20번지, 950-26번지 56,100,000
						계 1,734,862,800
						임대료에 대한 부가가치세 10% 공제 -157,714,800
						건물임대료 소계 1,577,148,000
						2. 토지임대료 및 광산조광료
						1) 광주 동구 대의동 72번지 (전일주차장) 46,200,000
						2) 광주 동구 불로동 17번지 (주차장) 74,844,000
						3) 광주 북구 중흥동 748-1번지 (야적장) 2,772,000
						4) 전남 목포시 용당동 955-60번지 (주민쉼터, 목포시) 853,600
						5) 해남 문내·황산면 옥동리(옥매(해남)광산 조광료) 26,400,000
						6) 전남 장성 (장성광산, 고려시멘트) 27,500,000
						계 178,569,600
						임대료에 대한 부가가치세 10% 공제 -16,233,600
						토지임대료 소계 162,336,000
						3. 비과세 부동산 임대료
						1) 광주 동구 서석동 424-1번지 (원룸부분) 6,600,000
						2) 광주 동구 서석동 425번지 외 11필지 35건 37,000,000
						3) 광주 동구 지산동 507-4번지 1,200,000
						4) 전남 해남군 황산·문내면 일원 4,500,000
						5) 광주 동구 운림동 622번지 외 3필지 600,000
						6) 충남 홍성군 구항면 청광리 105-1번지 외 4필지 5건 200,000
						7) 광주 동구 동명동 228-17번지 200,200
						비과세 부동산 임대료 소계 50,300,200

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
						천원미만 절하 -200
						임대료 수입 합계 1,789,784,000
		5432 배당금수입	-	150,000	-150,000	
1300			572,288	559,024	13,264	
고정자산매각수입						
	1310		572,288	559,024	13,264	
	유형고정자산매각수입					
		1311	537,662	559,024	-21,362	○ 토지매각대 - 광주광역시 동구 총창로 1가 3-2 토지 매각 대금 533,002,000 - 광주광역시 동구 서석동 420-14 토지 매각 대금 4,660,000 토지매각대 수입 합계 537,662,000
		1312	34,626	-	34,626	○ 건물매각대 - 광주광역시 동구 총창로 1가 3-2 건물 매각 대금 34,626,000 건물매각대 수입 합계 34,626,000
		건물매각대				
2200			300,000	100,000	200,000	
고정부채입금						
	2220		300,000	100,000	200,000	
	기타고정부채					
		2221	300,000	100,000	200,000	○ 임대보증금 수입 재계약 증액 및 신규 분 300,000,000 임대보증금 수입 합계 300,000,000
		임대보증금수입				
미사용 전기이월자금			195,304	429,349	-234,045	○ 미사용전기이월자금 195,304,000
자 금 수 입 총 계			3,019,037	3,228,560	-209,523	

지 출 의 부

2022학년도 수익사업회계 자금예산서

(2) 지 출

2022.03.01.부터 2023.02.28.까지

(예산액 단위 : 천원, 산출근거단위 : 원)

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
4100			482,696	442,799	39,897	
보수						
	4120		482,696	442,799	39,897	
		직원보수				
		4121				
		직원급여	244,655	241,444	3,211	○ 직원급여: 사무처장외 4명 가. 2급 1명 만호봉: 6,515,000원 x 12개월 = 78,180,000 나. 5급 2명 14호봉: 4,025,400원 x 12개월 x 2명 = 96,609,600 다. 8급 1명 18호봉: 3,049,900원 x 12개월 = 36,598,800 라. 8급 1명 11호봉: 2,570,300원 x 12개월 = 30,843,600 <div style="text-align: right;">소계 242,232,000</div> 마. 2022학년도 중 승진 및 승급예정자 급여 인상차액 <div style="text-align: right;">242,232,000원 x 1% = 2,422,320</div> <div style="text-align: right;">천원미만 절상 680</div> <div style="text-align: right;">직원급여 합계 <u>244,655,000</u></div>
		4122	22,427	14,263	8,164	○ 직원상여금: 사무처장외 4명 (기본급의 110%) <div style="text-align: right;">244,655,500원 x 1/12 x 110% = 22,426,708</div> <div style="text-align: right;">천원미만 절상 292</div> <div style="text-align: right;">직원상여금 합계 <u>22,427,000</u></div>
		4123	164,797	163,022	1,775	○ 직원각종수당 1. 보직자직책수행판공비 가. 사무처장: 600,000원 x 1명 x 12개월 = 7,200,000 나. 팀장: 304,000원 x 1명 x 12개월 = 3,648,000 <div style="text-align: right;">보직자직책수행판공비 소계 10,848,000</div> 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. 10년이상 15년미만 근속자: 60,000원 x 1명 x 12개월 = 720,000 <div style="text-align: right;">정근수당가산금 소계 5,160,000</div>

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
						3. 가족수당: 배우자 및 직계존비속 부양가족 가. 배우자: 40,000원 x 4명 x 12개월 = 1,920,000 나. 첫째자녀 및 직계존비속: 20,000원 x 8명 x 12개월 = 1,920,000 다. 둘째자녀: 60,000원 x 3명 x 12개월 = 2,160,000 가족수당 소계 6,000,000 4. 직급보조비(6급이상 무보직자) 가. 6급이상: 155,000원 x 1명 x 12개월 = 1,860,000 나. 8급, 9급: 125,000원 x 2명 x 12개월 = 3,000,000 직급보조비 소계 4,860,000 5. 급식비(사무처장 외 4명) 150,000원 x 5명 x 12개월 = 9,000,000 6. 정근수당: 10년 이상 기본급 50% x 2회 244,655,000원 x 1/12 x 50% x 2회 = 20,387,917 7. 업무수당: 사무처장외 4명 가. 2급: 1,063,300원 x 1명 x 12개월 = 12,759,600 나. 5급: 923,300원 x 2명 x 12개월 = 22,159,200 다. 8급: 831,300원 x 2명 x 12개월 = 19,951,200 업무수당 소계 54,870,000 8. 기타수당: 출납, 관재, 자격수당 등 30,000원 x 5명 x 12개월 = 1,800,000 9. 명절휴가비: 기본급 60% x 2회 244,655,500원 x 1/12 x 60% x 2회 = 24,465,500 10. 시간외근무수당: 직원 5명 시간당금액(통상임금÷209 x 1.5) x 8시간 351,300,686원 ÷ 209 x 1.5 x 8 = 20,170,374 11. 연월차수당: 연차 5일 지급 (351,300,686원 ÷ 12) / 209 x 8 x 5 = 5,602,882 12. 승진 및 승급예정자 인상차액: 163,164,732원 x 1% = 1,631,647 천원미만 절상 680 직원각종수당 합계 164,797,000
		4127 직원퇴직금	50,817	2,000	48,817	○ 직원퇴직금 - 직원특별퇴직금(본봉의 130% x 잔여개월수): 6,515,000 x 130% x 6개월 = 50,817,000

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거	
관	항	목					
4200	관리운영비		571,012	381,433	189,579		
	4210	시설관리비	175,000	74,800	100,200		
		4211	건축물관리비	165,000	68,000	97,000	○ 건축물관리비 1. 지산동 476번지: 지붕설치 및 건축물 유지보수 등 70,000,000 2., 총장로 1가 27번지: 건축물 유지보수 등 10,000,000 3. 금남로 5가 11번지 (롯데백화점 남문주차장): 외벽 및 철골 도장공사 등 50,000,000 4. 기타 건물 보수공사비 20,000,000 5. 기타 시설관리비: 서석동 421-5번지 등 토지 관리를 위한 경계 설치 15,000,000 <u>건축물관리비 합계</u> 165,000,000
		4212	장비관리비	1,000	1,000	-	○ 장비관리비 복사기, 프린터기, 컴퓨터 수리비 등 1,000,000
		4216	보 험 료	4,000	2,800	1,200	○ 보험료 수익용 건물(총장빌딩 외 22개) 화재보험 4,000,000
		4217	리스임차료	5,000	3,000	2,000	○ 리스임차료 수익용 기본재산 운영을 위한 계속도로점용료 및 기타도로 사용료 (광주 동구 불로동 198번지, 지산동 476번지 등) 5,000,000
	4220	일반관리비	253,569	224,229	29,340		
		4221	여비교통비	3,000	3,000	-	○ 여비교통비 - 수익용기본재산 관리 관련 출장 여비 3,000,000
		4223	소모품비	3,580	1,880	1,700	○ 소모품비 1. 프린터 및 복사기 소모품비: (반기)600,000원 x 2회= 1,200,000 2. 사무용품 및 주방용품비: (반기)300,000원 x 2회= 600,000 3. 수익사업용 물가정보이용, 참고도서, 제본·복사 등 비용: (반기)500,000원 x 2회= 1,000,000 4. 세무자료 구독료: (반기)390,000원 x 2회= 780,000 <u>소모품비 합계</u> 3,580,000
		4228	각종세금공과금	242,989	217,849	25,140	○ 세금과공과 1. 종합부동산세 및 재산세(주택 및 토지) 220,000,000 2. 교통유발부담금(동구 지산동 476번지, 총장로1가 27번지) 5,500,000

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
						3. 건축물 공실로 인한 공용면적 공과금 7,200,000 4. 각종 면허세 및 공과금 등 4,000,000 5. 임대보증금에 대한 부가세 $3,493,500,000\text{원(보증금)} \times 1.80\% \times 10\% = 6,288,300$ 천원미만 절상 700 세금과공과 합계 242,989,000
		4229 지급수수료	4,000	1,500	2,500	○ 지급수수료 1. 면허, 인가, 허가 및 등록시 제반 수수료 1,000,000 2. 측량 수수료 및 제 증명료 3,000,000 지급수수료 합계 4,000,000
	4230 운영비		142,443	82,404	60,039	
		4231 복리후생비	104,043	59,314	44,729	○ 복리후생비 1. 4대보험 법인부담금 가.1) 사학연금부담금(기준소득월액의 9%): $431,875,400 \times 9\% = 38,868,786$ 2) 재해보상부담금(사학연금부담금의 454/10000): $38,868,786 \times 454/10000 = 1,764,643$ 나.1) 건강보험법인부담금(보수월액 $\times 3.495\%$): $431,875,400 \times 3.495\% = 17,018,536$ 2) 건강보험정산에 따른 법인부담금 1,000,000 4대보험 법인부담금 소계 58,651,965 2. 직원 후생복지를 위한 복지점수(사무처장외 4명) (복지점수 = 기본점수 700점 + 근속점수 + 가족점수) $1,000\text{원}(1\text{점당}) \times 5,340\text{점}(5\text{명 총점수}) = 5,340,000$ 3. 세무업무처리 협의 및 외부감사 특근시 식대 500,000 4. 퇴직예정자 퇴직수당 분담금: $98,875,790 \times 40\% = 39,550,316$ 천원미만절상 719 복리후생비 합계 104,043,000
		4232 교육훈련비	3,000	1,000	2,000	○ 교육훈련비 임직원 교육 연수 훈련비(수익사업 관련 입찰 및 상권분석교육 등): 교육훈련비 합계 3,000,000

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
		4233 일반운영비	25,500	14,500	11,000	○ 일반운영비 1. 수익용 기본재산 토지·건물 감정평가비 10,000,000 2. 수익용 기본재산 임대 및 토지사용료 관련 가처분 신청금 5,000,000 3. 수익용 기본재산 소방안전관리 및 소독 등 업무대행 운영비 5,500,000 4. 수익용 기본재산 관리를 위한 법률자문비 등 2,000,000 5. 회계프로그램 사용료(법인팀) 3,000,000 일반운영비 합계 25,500,000
		4237 홍보비	1,000	1,000	-	○ 홍보비 수익용 토지 및 건물 임대 관련 광고비 1,000,000
		4238 회의비	3,900	3,090	810	○ 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: 580,000 기본재산운용위원회 회의비 소계 3,900,000
		4241 기타운영비	5,000	3,500	1,500	○ 기타운영비 사업운영팀 다과류 구입경비 및 재산관리 간담회 경비 5,000,000
4400 교육외비용			-	10,000	-10,000	
	4420 기타교육외비용		-	10,000	-10,000	
		4421 잡손실	-	10,000	-10,000	
4500 전출금			1,572,288	1,559,024	13,264	
	4510 전출금		1,572,288	1,559,024	13,264	
		4517 자본금전출	15,711	69,000	-53,289	○ 자본금 전출 - 동구 총장로 1가 3-2번지의 장부가액 전출 15,711,000
		4518 고유목적사업비	1,556,577	1,490,024	66,553	○ 고유목적사업비 1. 임대수익금 목적사업 전출 1,000,000,000 2. 동구 총장로 1가 3-2번지의 매각이익금 전출 556,577,000 고유목적사업비 소계 1,556,577,000

과 목			예산액	전년도 예산액	증 감 액	산 출 근 거	
관	항	목					
4600 예비비			25,000	25,000	-		
	4610 예비비		25,000	25,000	-		
		4611 예비비		25,000	25,000	-	○ 예비비 25,000,000
1200 투자및기타자산지출			-	365,000	-365,000		
	1260 임의기금적립		-	365,000	-365,000		
		1263 임의건축기금적립		-	350,000	-350,000	
		1265 임의퇴직기금적립		-	15,000	-15,000	
2200 고정부채상환			300,000	250,000	50,000		
	2220 기타고정부채상환		300,000	250,000	50,000		
		2221 임대보증금환급		300,000	250,000	50,000	○ 임대보증금 상환 - 재계약시 감액 및 해지 상환 보증금 상환액: 300,000,000
미 사용 차기 이월 자금			68,041	195,304	-127,263	○ 미사용차기이월자금 68,041,000	
자 금 지 출 총 계			3,019,037	3,228,560	-209,523		