

수익사업회계

학교법인 성광학원

2022회계연도 수익사업 자금예산 총칙

1. 2022회계연도 수익사업 자금예산 총액은 4,390,288,092 원으로 함
2. 예산 편성 기본 방침
 - 가. 추정결산 내용을 기초하여 합리적으로 편성함
 - 나. 보수 및 관리운영비는 최대한 간축하여 편성함
 - 다. 수익사업에서 발생하는 수입은 전액 고유목적사업회계로 전출하여 고유목적에 사용함

2022회계연도 수익사업 자금예산 총액 대비표

(2022. 3. 1 ~ 2023. 2. 28)

학교법인성광학원 수익사업

(단위 : 원, %)

구분	관명	2022예산		2021추경예산		증감	
		금액	구성비	금액	구성비	증감액	증감률
자금수입	교육외수입 5400	2,375,660,000	54.1%	2,383,560,000	65.1%	-7,900,000	-0.3%
	고정부채입금 2200	800,000,000	18.2%	310,000,000	8.5%	490,000,000	158.1%
	기본금 3100	500,000,000	11.4%	89,090,920	2.4%	410,909,080	
	미사용전기이월자금 8200	714,628,092	16.3%	881,301,252	24.1%	-166,673,160	-18.9%
	총계	4,390,288,092	100.0%	3,663,952,172	100.0%	726,335,920	19.8%
자금지출	보수 4100	127,903,000	2.9%	121,596,000	3.3%	6,307,000	5.2%
	관리운영비 4200	1,387,620,000	31.6%	1,171,637,160	32.0%	215,982,840	18.4%
	전출금 4500	1,300,000,000	29.6%	1,200,000,000	32.8%	100,000,000	8.3%
	예비비 4600	80,000,000	1.8%	65,000,000	1.8%	15,000,000	23.1%
	고정자산매입지출 1300	2,000,000	0.0%	91,090,920	2.5%	-89,090,920	-97.8%
	고정부채상환 2200	860,000,000	19.6%	300,000,000	8.2%	560,000,000	186.7%
	미사용차기이월자금 8100	632,765,092	14.4%	714,628,092	19.5%	-81,863,000	-11.5%
	총계	4,390,288,092	100.0%	3,663,952,172	100.0%	726,335,920	19.8%

< 별지 제1호서식 >

2022회계연도 자금예산서

(2022. 3. 1 ~ 2023. 2. 28)

학교법인성광학원 수익사업

수입

(단위 : 원)

예산과목			2022예산	2021추경예산	증감	산출근거
관	항	목				
교육외수입	5400		2,375,660,000	2,383,560,000	- 7,900,000	
	예금이자수입	5410	8,000,000	8,000,000	-	
		예금이자 5411	8,000,000	8,000,000	-	
	기타교육외수입	5420	180,000	11,200,000	- 11,020,000	
		잡수입 5421	180,000	11,200,000	- 11,020,000	
	수익재산수입	5430	2,367,480,000	2,364,360,000	3,120,000	
		임대료수입 5431	2,367,480,000	2,364,360,000	3,120,000	
고정부채입금	2200		800,000,000	310,000,000	490,000,000	
	기타고정부채	2220	800,000,000	310,000,000	490,000,000	
		임대보증금수입 2211	800,000,000	310,000,000	490,000,000	
기본금	3100		500,000,000	89,090,920	410,909,080	
	기타기본금	3120	500,000,000	89,090,920	410,909,080	
		기타기본금 3121	500,000,000	89,090,920	410,909,080	
미사용전기이월자금	8200		714,628,092	881,301,252	- 166,673,160	
	기초유동자산	1100	791,128,092	958,858,560	- 167,730,468	
		유동자금 1110	616,828,092	749,642,235	- 132,814,143	
		기타유동자산 1120	174,300,000	209,216,325	- 34,916,325	
	기초유동부채	2100	76,500,000	77,557,308	- 1,057,308	
		예수금 2120	31,500,000	36,770,315	- 5,270,315	
		기타유동부채 2140	45,000,000	40,786,993	4,213,007	
자금수입총계			4,390,288,092	3,663,952,172	726,335,920	

< 별지 제1호서식 >

지출

(단위 : 원)

예산과목			2022예산	2021추경예산	증감	산출근거
관	항	목				
보수 4100			127,903,000	121,596,000	6,307,000	지출명세서 참고
	직원보수 4120		127,903,000	121,596,000	6,307,000	
		직원급여 4121	104,151,000	99,120,000	5,031,000	
		직원법정부담금 4124	7,752,000	7,476,000	276,000	
		노임 4126	4,000,000	4,000,000	-	
		직원퇴직금 4127	12,000,000	11,000,000	1,000,000	
관리운영비 4200			1,387,620,000	1,171,637,160	215,982,840	
	시설관리비 4210		418,000,000	439,800,000	- 21,800,000	
		건축물관리비 4211	40,000,000	82,000,000	- 42,000,000	
		장비관리비 4212	4,000,000	3,000,000	1,000,000	
		시설용역비 4215	372,000,000	352,800,000	19,200,000	
		보험료 4216	2,000,000	2,000,000	-	
	일반관리비 4220		707,000,000	620,720,000	86,280,000	
		여비교통비 4221	1,000,000	1,000,000	-	
		소모품비 4223	18,000,000	18,000,000	-	
		난방비 4225	38,200,000	32,400,000	5,800,000	
		전기수도료 4226	176,000,000	158,400,000	17,600,000	
		통신비 4227	19,800,000	19,800,000	-	
		제세공과금 4228	400,000,000	335,000,000	65,000,000	
		지급수수료 4229	54,000,000	56,120,000	- 2,120,000	

지출

(단위 : 원)

예산과목			2022예산	2021추경예산	증감	산출근거
관	항	목				
	운영비 4230		262,620,000	111,117,160	151,502,840	
		복리후생비 4231	2,400,000	1,200,000	1,200,000	
		교육훈련비 4232	500,000	500,000	-	
		일반용역비 4233	36,000,000	32,817,160	3,182,840	
		업무추진비 4234	1,200,000	1,200,000	-	
		회의비 4236	1,200,000	1,200,000	-	
		기타운영비 4239	1,200,000	1,200,000	-	
		잡손실 4240	220,120,000	73,000,000	147,120,000	
	전출금 4500		1,300,000,000	1,200,000,000	100,000,000	
		전출금 4510	1,300,000,000	1,200,000,000	100,000,000	
		고유목적사업준비금전출 4515	1,300,000,000	1,200,000,000	100,000,000	
	예비비 4600		80,000,000	65,000,000	15,000,000	
		예비비 4610	80,000,000	65,000,000	15,000,000	
		예비비 4611	80,000,000	65,000,000	15,000,000	
	고정자산매입지출 1300		2,000,000	91,090,920	- 89,090,920	
		유형고정자산매입지출 1310	2,000,000	2,000,000	-	
		건물매입비 1312	-	89,090,920	- 89,090,920	
		기계기구매입비 1314	1,000,000	1,000,000	-	
		집기비품매입비 1315	1,000,000	1,000,000	-	
	고정부채상환 2200		860,000,000	300,000,000	560,000,000	
		기타고정부채상환 2220	860,000,000	300,000,000	560,000,000	
		임대보증금 환급 2221	860,000,000	300,000,000	560,000,000	

지출

(단위 : 원)

예산과목			2022예산	2021추경예산	증감	산출근거
관	항	목				
	미사용차기이월자금 8100		632,765,092	714,628,092	- 81,863,000	
	기말유동자산 1100		819,265,092	791,128,092	28,137,000	
		유동자금 1110	729,965,092	616,828,092	113,137,000	
		기타유동자산 1120	89,300,000	174,300,000	- 85,000,000	
	기말유동부채 2100		186,500,000	76,500,000	110,000,000	
		예수금 2120	151,500,000	31,500,000	120,000,000	
		기타유동부채 2140	35,000,000	45,000,000	- 10,000,000	
자금지출총계			4,390,288,092	3,663,952,172	726,335,920	

부 속 명 세 서

- 별지 제1호의2서식 <전기말 미 수 금 명 세 서>
- 별지 제1호의6서식 <인 건 비 명 세 서>
- 별지 제1호서식의 산출근거 <수 입 명 세 서>
- 별지 제1호서식의 산출근거 <지 출 명 세 서>

< 별지 제1호의2서식 >

전기말 추정 미수금 명세서

학교법인성광학원 수익사업

(단위:원)

구분	내 용	금 액	비고
임대료	2022년 2월 임대료 등	150,000,000	
예금	임대사업 관리 직원 연말정산 환급 소득세 등	3,000,000	
계		153,000,000	

< 별지 제1호의6 서식 >

인 건 비 명 세 서

학교법인성광학원 수익사업

(단위:원)

종류	내용	인원	평균액(월)	회수	금 액	
직원급여	본봉	상계사업소 소장	1	2,937,220	12	35,247,000
		상계사업장 경비	2	2,871,000	12	68,904,000
	소계					104,151,000
직원법정부담금	건강및장기요양보험료 부담금		3	348,000	12	4,176,000
	고용보험 부담금(고용안정)		3	70,000	12	840,000
	고용보험 부담금(실업급여)		3	70,000	12	840,000
	산재보험 부담금		3	158,000	12	1,896,000
	소계					7,752,000
직원퇴직금	퇴직금		3	12,000,000	1	12,000,000
	소계					12,000,000
노임	직영공사 노임			200,000	20	4,000,000
	소계					4,000,000
합계					127,903,000	

< 별지 제1호서식의 산출근거 >

수 입 명 세 서

학교법인성광학원 수익사업

(단위:원)

계정과목		산출근거				
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고
1110	유동자금	예금 전기이월액	616,828,092	1	616,828,092	
	계				616,828,092	
1120	기타유동자산	임대료 미수금 등 전기이월액	150,000,000	1	150,000,000	
		연말정산 미수금 전기이월액	3,000,000	1	3,000,000	
		부가세대급금 전기이월액(1,2월분)	20,000,000	1	20,000,000	
		선급법인세 전기이월액	1,300,000	1	1,300,000	
계				174,300,000		
2120	예수금	부가세예수금 전기이월액(1,2월분) 등	31,500,000	1	31,500,000	
	계				31,500,000	
2140	기타유동부채	미지급금 전기이월액	45,000,000	1	45,000,000	
	계				45,000,000	
2221	임대보증금 수입	삼봉사업소(상계동746-9)	20,000,000	6	120,000,000	
		일신사업소(상계동730-5)	50,000,000	1	50,000,000	
		청담사업소(청담동)	500,000,000	1	500,000,000	
		역삼2사업소(역삼동606-15)	20,000,000	2	40,000,000	
		역삼3사업소(역삼동606-9)	30,000,000	3	90,000,000	
계				800,000,000		
3121	기본금	기타기본금(임대보증금 반환 대비 출자)	500,000,000	1	500,000,000	내부거래
	소 계				500,000,000	
5411	예금이자수입	은행 예금이자	8,000,000	1	8,000,000	
	계				8,000,000	
5421	잡수입	기타 잡수입	15,000	12	180,000	
	계				180,000	

계정과목		산출근거				
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고
5431	임대료수입 (관리비포함)	삼봉사업소(상계동 749-4) 임대료	46,500,000	12	558,000,000	
		삼봉사업소 수도료 등 기타관리비	1,500,000	12	18,000,000	
		일신사업소(상계동 730-5) 임대료	12,000,000	12	144,000,000	
		역삼1사업소(역삼동 606-13) 임대료	18,400,000	12	220,800,000	
		역삼2사업소(역삼동 606-15) 임대료	12,890,000	12	154,680,000	
		역삼2사업소 수도료 등 기타관리비	200,000	6	1,200,000	격월 수도고지
		역삼3사업소(역삼동 606-9) 임대료	5,000,000	12	60,000,000	
		역삼3사업소 수도료 등 기타관리비	1,400,000	6	8,400,000	
		청담2사업소(청담동 18-20) 임대료	5,210,000	10	52,100,000	
		청담3사업소(청담동 18-21) 임대료	2,000,000	10	20,000,000	
		청담3사업소 수도료 등 기타관리비	100,000	4	400,000	격월 수도고지
		청담4사업소(청담동 18-1) 임대료	710,000	10	7,100,000	
		청담4사업소 수도료 등 기타관리비	100,000	4	400,000	격월 수도고지
		청담사업소(청담동)	29,000,000	2	58,000,000	청담사업소 토지임대전환
		야탑사업소 임대료	75,200,000	12	902,400,000	격월 수도고지
		야탑사업소 관리비	13,500,000	12	162,000,000	격월 수도고지
		계				

< 별지 제1호서식의 산출근거 >

지 출 명 세 서

학교법인성광학원 수익사업

(단위:원)

계정과목		산출근거				
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고
1110	유동자금	예금 차기이월액	729,965,092	1	729,965,092	
		계			729,965,092	
1120	기타유동자산	삼봉빌딩사업소 등 임대료미수금 차기이월액	60,000,000	1	60,000,000	
		연말정산 미수금 차기이월액	3,000,000	1	3,000,000	
		부가세대급금 차기이월액	25,000,000	1	25,000,000	
		선급법인세 차기이월액	1,300,000	1	1,300,000	
		계			89,300,000	
2120	예수금	부가세예수금 차기이월액	75,000,000	2	150,000,000	
		기타예수금 차기이월액	500,000	1	500,000	
		제세예수금	1,000,000	1	1,000,000	
		계			151,500,000	
2140	기타유동부채	미지급금 차기이월액	35,000,000	1	35,000,000	
		계			35,000,000	
1314	기계기구매입비	기계기구매입비	1,000,000	1	1,000,000	
		계			1,000,000	
1315	집기비품매입비	집기비품매입비	1,000,000	1	1,000,000	
		계			1,000,000	
2221	임대보증금 환급	임대보증금 환급	10,000,000	5	50,000,000	
		임대보증금 환급(청담동)	810,000,000	1	810,000,000	
		계			860,000,000	
4121	직원급여	직원급여	8,679,000	12	104,151,000	
		계			104,151,000	
4124	직원법정부담금	건강보험, 국민연금	348,000	12	4,176,000	
		고용,산재보험	298,000	12	3,576,000	
		계			7,752,000	

계정과목		산출근거					
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고	
4126	노임	노임	1,000,000	4	4,000,000		
	계				4,000,000		
4127	직원퇴직급여	퇴직급여	1,000,000	12	12,000,000		
	계				12,000,000		
4211	건축물관리비	건축물관리비	삼봉사업소	1,500,000	6	9,000,000	
			일신사업소	1,000,000	1	1,000,000	
			야탑사업소	1,500,000	12	18,000,000	
			역삼2사업소	1,000,000	2	2,000,000	
			역삼3사업소	1,000,000	2	2,000,000	
			청담2사업소	1,000,000	2	2,000,000	
			청담3사업소	1,000,000	2	2,000,000	
			청담4사업소	1,000,000	1	1,000,000	
			기타	500,000	6	3,000,000	
계				40,000,000			
4212	장비관리비	장비보수	500,000	8	4,000,000		
	계				4,000,000		
4215	시설용역비	청소(미화)용역비	삼봉사업소	1,250,000	12	15,000,000	
			역삼사업소	350,000	12	4,200,000	
			야탑사업소	10,500,000	12	126,000,000	
		보안용역비	야탑사업소	5,900,000	12	70,800,000	
		시설관리 용역비	야탑사업소	12,500,000	12	150,000,000	
		기타 용역비	기타	500,000	12	6,000,000	
계				372,000,000			
4216	보험료	화재보험료	삼봉사업소	100,000	1	100,000	
			야탑사업소	600,000	1	600,000	
			역삼1사업소	100,000	1	100,000	
			역삼2사업소	150,000	1	150,000	
			역삼3사업소	50,000	1	50,000	
			청담2,4사업소	100,000	1	100,000	
			청담3사업소	50,000	1	50,000	
			가스보험료	삼봉사업소	15,000	1	15,000
		승강기 사고배상책임보험	삼봉,역삼제2,야탑 통합	300,000	1	300,000	

계정과목		산출근거					
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고	
		기타보험료	기타	535,000	1	535,000	
		계				2,000,000	
4221	여비교통비	출장교통비		100,000	10	1,000,000	
		계				1,000,000	
4223	소모품비	야탑사업소 소모품비		1,000,000	12	12,000,000	
		각종 소모품비		500,000	12	6,000,000	
		계					18,000,000
4225	난방비	삼봉사업소 난방비		50,000	12	600,000	
		청담제3사업소 난방비		50,000	10	500,000	
		청담제4사업소 난방비		50,000	10	500,000	
		역삼사업소 난방비		50,000	12	600,000	
		야탑사업소 난방비		3,000,000	12	36,000,000	
		계					38,200,000
4226	전기수도료	전기요금	삼봉사업소	2,700,000	12	32,400,000	
			역삼2사업소	500,000	12	6,000,000	
			역삼3사업소	250,000	12	3,000,000	
			청담제3사업소	100,000	10	1,000,000	
			청담제4사업소	100,000	10	1,000,000	
			야탑사업소	5,500,000	12	66,000,000	
			삼봉사업소	1,800,000	12	21,600,000	
		수도요금	역삼2사업소	100,000	6	600,000	
			역삼3사업소	500,000	6	3,000,000	
			청담제3사업소	200,000	6	1,200,000	
			청담제4사업소	200,000	6	1,200,000	
			야탑사업소	3,000,000	12	36,000,000	
			기타전기수도료	기타	3,000,000	1	3,000,000
		계					176,000,000
4227	통신비	삼봉사업소 전화, fax, 인터넷 등		100,000	12	1,200,000	
		야탑사업소 통신비		1,400,000	12	16,800,000	
		역삼제2사업소 승강기 통신비		100,000	12	1,200,000	
		기타 등기우편		50,000	12	600,000	
		계					19,800,000

계정과목		산출근거					
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고	
4228	제세공과금	간주임대부가세	삼봉사업소	350,000	4	1,400,000	
			일신사업소	100,000	4	400,000	
			역삼제1사업소	250,000	4	1,000,000	
			역삼제2사업소	100,000	4	400,000	
			역삼제3사업소	200,000	4	800,000	
			청담제2사업소	300,000	3	900,000	
			청담제3사업소	100,000	3	300,000	
			청담제4사업소	150,000	3	450,000	
			청담사업소	500,000	1	500,000	
		재산세(건물분)	삼봉사업소	5,607,000	1	5,607,000	
			일신사업소	1,365,000	1	1,365,000	
			역삼1사업소	2,022,000	1	2,022,000	
			역삼2사업소	3,828,000	1	3,828,000	
			역삼3사업소	1,333,000	1	1,333,000	
			청담2사업소	441,000	1	441,000	
			청담3사업소	306,000	1	306,000	
			청담4사업소	96,000	1	96,000	
		재산세(토지분)	야탑사업소	13,266,000	1	13,266,000	
			삼봉사업소	33,041,000	1	33,041,000	
			일신사업소	11,891,000	1	11,891,000	
			역삼1사업소	37,543,000	1	37,543,000	
			역삼2사업소	14,760,000	1	14,760,000	
			역삼3사업소	9,953,000	1	9,953,000	
			청담2사업소	13,913,000	1	13,913,000	
			청담3사업소	16,346,000	1	16,346,000	
		청담4사업소	14,774,000	1	14,774,000		
		야탑사업소	18,904,000	1	18,904,000		

계정과목		산출근거					
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고	
		재산세(주택분)	역삼제3사업소	1,539,500	2	3,079,000	
		종합부동산세		158,459,000	1	158,459,000	
		도로사용료	삼봉사업소	1,500,000	1	1,500,000	
		교통유발부담금	삼봉사업소	2,600,000	1	2,600,000	
			일신사업소	1,000,000	1	1,000,000	
		주민세(법인분)	삼봉사업소	62,500	1	62,500	
			야탑사업소	62,500	1	62,500	
		전력기금 등	삼봉사업소	150,000	12	1,800,000	
			역삼제2사업소	20,000	12	240,000	
			역삼제3사업소	20,000	12	240,000	
			청담사업소	20,000	10	200,000	
			야탑사업소	200,000	12	2,400,000	
		기타제세공과금		20,418,000	1	20,418,000	
계					400,000,000		
4229	지급수수료	관공서 등 제증명 발급수수료		10,000	12	120,000	
		임대차 관련 소송 등 법률수수료		10,000,000	1	10,000,000	
		부동산 중개수수료 등		4,000,000	5	20,000,000	
		기타수수료		23,880,000	1	23,880,000	
계					54,000,000		
4231	복리후생비	삼봉빌딩사업소 직원 복리후생비 등		200,000	12	2,400,000	
		계					2,400,000
4232	교육훈련비	직원 교육,연수 참가비 및 부대비용		500,000	1	500,000	
		계					500,000
		세무조정 보수		7,000,000	1	7,000,000	
		승강기유지보수비	삼봉사업소	240,000	12	2,880,000	
			야탑사업소	240,000	12	2,880,000	
			역삼2사업소	130,000	12	1,560,000	
		승강기 정기검사	삼봉사업소	150,000	2	300,000	
			야탑사업소	250,000	1	250,000	
		역삼제2사업소	150,000	1	150,000		

계정과목		산출근거					
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고	
4233	일반용역비	승강기 정밀안전검사	삼봉사업소	400,000	1	400,000	
			야탑사업소	600,000	1	600,000	
		방역및위생비	삼봉사업소	150,000	6	900,000	
			야탑사업소	230,000	6	1,380,000	
		전기안전관리비	삼봉사업소	140,000	12	1,680,000	
		물탱크청소비(연2회)	삼봉사업소	400,000	2	800,000	
			야탑사업소	500,000	2	1,000,000	
		수질검사비(연1회)	삼봉사업소	100,000	1	100,000	
			야탑사업소	100,000	1	100,000	
		정화조청소	삼봉사업소	700,000	1	700,000	
			역삼2사업소	200,000	1	200,000	
			역삼3사업소	300,000	1	300,000	
			청담사업소	500,000	1	500,000	
		소방점검비(작동기능점검)	삼봉사업소	350,000	1	350,000	
			야탑사업소	850,000	1	850,000	
		소방점검비(정밀점검)	삼봉사업소	350,000	1	350,000	
			야탑사업소	800,000	1	800,000	
		시설물 안전점검	야탑사업소	800,000	2	1,600,000	
		건축물 정밀안전점검	야탑사업소	2,000,000	1	2,000,000	
		전기설비점검비	야탑사업소	900,000	1	900,000	
건축물 유지관리점검	야탑사업소	1,200,000	1	1,200,000			
역삼2사업소 소방시설안전관리용역비	역삼2사업소	70,000	12	840,000			
기타 용역비		3,430,000	1	3,430,000			
		계			36,000,000		
4234	업무추진비	업무추진비	100,000	12	1,200,000		
			계		1,200,000		
4236	회의비	회의비	100,000	12	1,200,000		
			계		1,200,000		

학교법인성광학원 수익사업

(단위:원)

계정과목		산출근거				
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고
4239	기타운영비	기타운영지원비	100,000	12	1,200,000	
	계				1,200,000	
4240	잡손실	잡손실	10,000	12	120,000	
		잡손실(청담동 건물 철거)	200,000,000	1	200,000,000	
		잡손실(임대차계약관련 기타 잡손실)	20,000,000	1	20,000,000	
	계				220,120,000	
4515	고유목적사업준비금전출	고유목적사업준비금 전출(임대순수익)	260,000,000	5	1,300,000,000	내부거래
	계				1,300,000,000	
4611	예비비	예비비	80,000,000	1	80,000,000	
	계				80,000,000	