

일 반 업 무 회 계

학교법인 성광학원

2021회계연도 일반업무 추가경정자금예산 총칙

1. 추가경정예산 편성 기준일 : 2021년 12월 31일
2. 자금예산총액은 12,485,719,234 원으로 본예산 대비 7,132,890,337 원 감액편성
3. 추가경정 자금예산 편성 기본 방침
 - 가. 추정결산 내용을 기초로 합리적인 편성
 - 나. 차의과학대학교의 원활한 재정운영을 지원하는 것으로 함(법정부담금 100% 전출 등)
 - 다. 교육부 회계감사 처분을 계획대로 이행할 수 있도록 편성함(2021회계연도에 이행 완료)
 - 라. 차입금 신규 발생 없음

2021회계연도 일반업무 추가경정자금예산 총액 대비표

(2021. 3. 1 ~ 2022. 2. 28)

학교법인성광학원 일반업무

(단위 : 원)

구 분	관 명	2021추경예산		2021예산		증 감	
		금액	구성비	금액	구성비	증감액	증감률
자 금 수 입	전입 및 기부수입 5200	2,599,284,772	20.8%	11,387,113,028	58.0%	-8,787,828,256	-77.2%
	교육외수입 5400	4,877,090,211	39.1%	3,589,455,870	18.3%	1,287,634,341	35.9%
	투자외기타자산수입 1200	-	0.0%	-	0.0%	-	
	고정부채입금 2200	-	0.0%	-	0.0%	-	
	기본금 3100	-	0.0%	-	0.0%	-	
	미사용전기이월자금 8200	5,009,344,251	40.1%	4,642,040,673	23.7%	367,303,578	7.9%
	총 계	12,485,719,234	100.0%	19,618,609,571	100.0%	-7,132,890,337	-36.4%
자 금 지 출	보수 4100	346,310,000	2.8%	476,980,000	2.4%	-130,670,000	-27.4%
	관리운영비 4200	1,216,151,000	9.7%	837,141,960	4.3%	379,009,040	45.3%
	교육외비용 4400	4,027,720,088	32.3%	4,006,900,000	20.4%	20,820,088	0.5%
	전출금 4500	5,311,695,150	42.5%	5,084,813,350	25.9%	226,881,800	4.5%
	예비비 4600	300,000,000	2.4%	300,000,000	1.5%	-	0.0%
	투자외기타자산지출 1200	89,090,920	0.7%	500,000,000	2.5%	-410,909,080	-82.2%
	고정자산매입지출 1300	9,000,000	0.1%	4,500,000,000	22.9%	-4,491,000,000	-99.8%
	유동부채상환 2100	500,000,000	4.0%	500,000,000	2.5%	-	0.0%
	고정부채상환 2200	-	0.0%	-	0.0%	-	
	미사용차기이월자금 8100	685,752,076	5.5%	3,412,774,261	17.4%	-2,727,022,185	-79.9%
	총 계	12,485,719,234	100.0%	19,618,609,571	100.0%	-7,132,890,337	-36.4%

< 별지 제1호서식 >

2021회계연도 추가경정 자금예산서

(2021. 3. 1 ~ 2022. 2. 28)

학교법인성광학원 일반업무

수입

(단위 : 원)

예산과목			2021추경예산	2021예산	증감	산출근거
관	항	목				
전입 및 기부수입 5200			2,599,284,772	11,387,113,028	- 8,787,828,256	수입명세서 참고
	전입금수입 5210		2,599,284,772	3,087,113,028	- 487,828,256	
		부속병원전입금 5214	1,399,284,772	1,587,113,028	- 187,828,256	
		수익사업전입금 5217	1,200,000,000	1,500,000,000	- 300,000,000	
	기부금수입 5220		-	8,300,000,000	- 8,300,000,000	
		지정기부금 5222	-	8,300,000,000	- 8,300,000,000	
교육외수입 5400			4,877,090,211	3,589,455,870	1,287,634,341	
	예금이자수입 5410		540,000	3,000,000	- 2,460,000	
		예금이자 5411	540,000	3,000,000	- 2,460,000	
	기타교육외수입 5420		4,876,550,211	3,586,455,870	1,290,094,341	
		잡수입 5421	1,730,885,537	676,640,000	1,054,245,537	
		잡수입 5421(용역비)	3,145,664,674	2,909,815,870	235,848,804	
미사용전기이월자금 8200			5,009,344,251	4,642,040,673	367,303,578	
	기초유동자산 1100		5,017,594,935	4,646,340,673	371,254,262	
		유동자금 1110	803,194,185	427,466,633	375,727,552	
		기타유동자산 1120	4,214,400,750	4,218,874,040	- 4,473,290	
	기초유동부채 2100		8,250,684	4,300,000	3,950,684	
		예수금 2120	4,376,764	2,700,000	1,676,764	
		기타유동부채 2140	3,873,920	1,600,000	2,273,920	
자금수입총계			12,485,719,234	19,618,609,571	- 7,132,890,337	

< 별지 제1호서식 >

지출

(단위 : 원)

예산과목			2021추경예산	2021예산	증감	산출근거	
관	항	목					
보수	4100		346,310,000	476,980,000	- 130,670,000	지출명세서 참고	
	직원보수	4120	346,310,000	476,980,000	- 130,670,000		
		직원급여	4121	246,500,000	187,200,000	59,300,000	
		직원각종수당	4123	15,850,000	8,300,000	7,550,000	
		직원법정부담금	4124	23,960,000	21,880,000	2,080,000	
		임시직인건비	4125	0	219,000,000	- 219,000,000	
		노임	4126	60,000,000	40,600,000	19,400,000	
관리운영비	4200		1,216,151,000	837,141,960	379,009,040		
	시설관리비	4210	568,900,000	508,150,000	60,750,000		
		건축물관리비	4211	300,000,000	400,000,000	- 100,000,000	
		장비관리비	4212	1,000,000	100,000,000	- 99,000,000	
		보험료	4216	150,000	150,000	-	
		리스임차료	4217	267,750,000	8,000,000	259,750,000	
	일반관리비	4220	217,017,000	165,441,960	51,575,040		
		여비교통비	4221	5,000,000	5,000,000	-	
		소모품비	4223	15,600,000	13,400,000	2,200,000	
		인쇄출판비	4224	35,164,000	4,400,000	30,764,000	
		통신비	4227	1,200,000	3,600,000	- 2,400,000	
		각종세금공과금	4228	59,349,000	38,400,000	20,949,000	
		지급수수료	4229	100,704,000	100,641,960	62,040	

지출

(단위 : 원)

예산과목			2021추경예산	2021예산	증감	산출근거
관	항	목				
	운영비 4230		430,234,000	163,550,000	266,684,000	
		복리후생비 4231	23,164,000	24,200,000	- 1,036,000	
		교육훈련비 4232	620,000	1,850,000	- 1,230,000	
		일반용역비 4233	318,150,000	58,200,000	259,950,000	
		기관장업무추진비 4234	7,000,000	5,600,000	1,400,000	
		상임이사업무추진비 4235	14,400,000	2,000,000	12,400,000	
		기타업무추진비 4236	12,000,000	7,300,000	4,700,000	
		홍보비 4235	2,600,000	1,600,000	1,000,000	
		회의비 4236	47,500,000	58,000,000	- 10,500,000	
		기타운영비 4239	4,800,000	4,800,000	-	
	교육외비용 4400		4,027,720,088	4,006,900,000	20,820,088	
	지급이자 4410		6,720,088	6,800,000	- 79,912	
		지급이자 4411	6,720,088	6,800,000	- 79,912	
	기타교육외비용 4420		4,021,000,000	4,000,100,000	20,900,000	
		잡손실 4421	4,021,000,000	4,000,100,000	20,900,000	
	전출금 4500		5,311,695,150	5,084,813,350	226,881,800	
	전출금 4510		5,311,695,150	5,084,813,350	226,881,800	
		법정부담전출금 4512	5,311,695,150	5,084,813,350	226,881,800	
	예비비 4600		300,000,000	300,000,000	-	
	예비비 4610		300,000,000	300,000,000	-	
		예비비 4611	300,000,000	300,000,000	-	

지출

(단위 : 원)

예산과목			2021추경예산	2021예산	증감	산출근거
관	항	목				
투자외기타자산지출 1200			89,090,920	500,000,000	- 410,909,080	
	투자자산지출 1220		89,090,920	500,000,000	- 410,909,080	
		출자금지출 1222	89,090,920	500,000,000	- 410,909,080	
고정자산매입지출 1300			9,000,000	4,500,000,000	- 4,491,000,000	
	유형고정자산매입지출 1310		9,000,000	4,500,000,000	- 4,491,000,000	
		기계기구매입비 1314	4,000,000	3,500,000,000	- 3,496,000,000	
		집기비품매입비 1315	5,000,000	1,000,000,000	- 995,000,000	
유동부채상환 2100			500,000,000	500,000,000	-	
	단기차입금상환 2110		500,000,000	500,000,000	-	
		단기차입금상환 2111	500,000,000	500,000,000	-	
미사용차기이월자금 8100			685,752,076	3,412,774,261	- 2,727,022,185	
	기말유동자산 1100		690,552,076	3,417,074,261	- 2,726,522,185	
		유동자금 1110	497,405,916	3,227,962,261	- 2,730,556,345	
		기타유동자산 1120	193,146,160	189,112,000	4,034,160	
	기말유동부채 2100		4,800,000	4,300,000	500,000	
		예수금 2120	2,910,000	2,700,000	210,000	
		기타유동부채 2140	1,890,000	1,600,000	290,000	
자금지출총계			12,485,719,234	19,618,609,571	- 7,132,890,337	

부 속 명 세 서

- 별지 제1호의2서식 <전 기 말 미 수 금 명세서>
- 별지 제1호의3서식 <전 기 말 차 입 금 명 세 서>
- 별지 제1호의6서식 <인 건 비 명 세 서>
- 별지 제1호의7서식 <적립금 운용계획서(명세서)>
- 별지 제1호서식의 산출근거 <수 입 명 세 서>
- 별지 제1호서식의 산출근거 <지 출 명 세 서>

< 별지 제1호의2서식 >

전기말 미수금 명세서

학교법인성광학원 일반업무

(단위:원)

구분	내 용	금 액	비고
잡수입(용역비)	협력병원 임상교원 용역비(법정부담금분)	4,000,000,000	
예금	연말정산 환급 소득세 등	3,276,240	
계		4,003,276,240	

< 별지 제1호의3서식 >

전기말 차입금 명세서

학교법인성광학원 일반업무

(단위:원)

허가근거	차입처	차입내역		전기말(2021.2.28.) 잔액			지급 이자율	잔존 상환 기간	차기(2021.3.~2022.2.)상환 예정액			거치 기간	비고
		연월일	금액	단기차입금	장기차입금 (2021상환)	계			분기	단기차입금	장기차입금		
사립대학 제도과- 4202 (2015.6.2)	한국사학 진흥재단 → 신한은행 (대환대출)	2011.0 8.22.	9,000,000,000	-	500,000,000	500,000,000	3.10%	1년 6개월	1분기	125,000,000		4년	6년 분할 상환
									2분기	375,000,000			
									3분기				
									4분기				
	합계		9,000,000,000	-	500,000,000	500,000,000			500,000,000	-			

< 별지 제1호의6 서식 >

인건비명세서

학교법인성광학원 일반업무

(단위:원)

구분	내역	인원수	인건비 총액	비고	
직원	직원급여	기본급	4	246,500,000	
	직원제수당	중식비	4	4,800,000	
		시간외수당	1	4,200,000	
		기타	3	6,850,000	
		소계		15,850,000	
	직원 법정부담금	직원법정부담금-건강보험	4	9,680,000	
		직원법정부담금-사학연금	2	11,280,000	
		직원법정부담금-고용,산재보험	2	3,000,000	
		소계		23,960,000	
	노임	기타 노임 등	1	60,000,000	
	합계			346,310,000	

< 별지 제1호서식의 산출근거 >

수입명세서

학교법인성광학원 일반업무

(단위:원)

계정과목		산출근거				
		내용	단가	수량(인원)	금액	비고
1110	유동자금	예금 전기이월액	803,194,185	1	803,194,185	
		계			803,194,185	
1120	기타유동자산	미수금 전기이월액	4,000,000,000	1	4,000,000,000	
		미수금 전기이월액	1,713,790	1	1,713,790	
		선급법인세및법인지방소득세 전기이월액	449,160	1	449,160	
		선급법인세및법인지방소득세 전기이월액	52,499,820	1	52,499,820	
		선급법인세및법인지방소득세 전기이월액	159,737,980	1	159,737,980	
		계			4,214,400,750	
2120	예수금	전기이월 예수금(일반예수)	590,550	1	590,550	
		전기이월 예수금(제세예수)	3,740,354	1	3,740,354	
		전기이월 예수금(기타예수)	45,860	1	45,860	
		계			4,376,764	
2140	기타유동부채	미지급금 전기이월액	3,873,920	1	3,873,920	
		계			3,873,920	
5214	부속병원전입금	부속병원전입금(일반)	100,000,000	8	800,000,000	내부거래
		부속병원전입금(정기)	49,940,398	12	599,284,772	내부거래
		부속병원전입금(기타)				내부거래
		계			1,399,284,772	
5217	수익사업전입금	수익사업전입금	200,000,000	6	1,200,000,000	내부거래
		계			1,200,000,000	
5411	예금이자수입	은행예금 이자	45,000	12	540,000	
		계			540,000	

학교법인성광학원 일반업무

(단위:원)

계정과목		산출근거				
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고
5421	잡수입	잡수입(기타)	8,500,000	1	8,500,000	
		잡수입(사학연금법정부담금환급)	1,037,431,233	1	1,037,431,233	
		잡수입(미수금소비대차이자)	99,245,104	1	99,245,104	성광의료재단
		잡수입(대여금소비대차이자)	48,809,100	12	585,709,200	YT, SWS
		소계			1,730,885,537	
		협력병원임상교원 법정부담금(계산서청구)	262,138,723	12	3,145,664,674	대학산출자료참고
		소계			3,145,664,674	
		계			4,876,550,211	

< 별지 제1호서식의 산출근거 >

지 출 명 세 서

학교법인성광학원 일반업무

(단위:원)

계정과목		산출근거				
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고
1110	유동자금	예금 차기이월액	497,405,916	1	497,405,916	
		소계			497,405,916	
1120	기타유동자산	미수금 차기이월액	-	1	-	2021회계로 감사미수금 종료
		미수금 차기이월액	4,000,000	1	4,000,000	연말정산
		선급법인세및법인지방소득세 차기이월액	83,160	1	83,160	예금이자
		선급법인세및법인지방소득세 차기이월액	27,368,000	1	27,368,000	성광의료재단
		선급법인세및법인지방소득세 차기이월액	161,070,000	1	161,070,000	YT, SWS
		선급법인세및법인지방소득세 차기이월액	625,000	1	625,000	공탁금 수령 이자
		계			193,146,160	
2120	예수금	차기이월 예수금(일반예수)	810,000	1	810,000	
		차기이월 예수금(제세예수)	2,000,000	1	2,000,000	
		차기이월 예수금(기타예수)	100,000	1	100,000	
		계			2,910,000	
2140	기타유동부채	미지급금 차기이월액	1,890,000	1	1,890,000	
		계			1,890,000	
1222	출자금	수익사업건물(야탑,삼봉)승강기 교체 및 품목설치	89,090,920	1	89,090,920	내부거래(수익)
		계			89,090,920	
1314	기계기구매입비	사무용 기계기구매입비	2,000,000	2	4,000,000	
		계			4,000,000	
1315	집기비품매입비	사무용 집기비품매입비	2,500,000	2	5,000,000	
		계			5,000,000	
2111	단기차입금상환	1분기	125,000,000	1	125,000,000	
		2분기	375,000,000	1	375,000,000	
		계			500,000,000	(차입금명세서참고)

계정과목		산출근거				
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고
4121	직원급여	직원 급여	20,541,667	12	246,500,000	
		계			246,500,000	(인건비명세서참고)
4123	직원각종수당	종식비, 시간외 수당 등	1,320,833	12	15,850,000	
		계			15,850,000	(인건비명세서참고)
4124	직원법정부담금	건강보험	806,667	12	9,680,000	
		사학연금	940,000	12	11,280,000	
		고용,산재보험	250,000	12	3,000,000	
		계			23,960,000	(인건비명세서참고)
4126	노임	기타 노임 등	5,000,000	12	60,000,000	
		계			60,000,000	(인건비명세서참고)
4211	건축물관리비	기본재산 건축물 관리비	100,000,000	3	300,000,000	
		계			300,000,000	
4212	장비관리비	사무기기 수리비	500,000	2	1,000,000	
		계			1,000,000	
4216	보험료	기타 법인 보험료	150,000	1	150,000	
		계			150,000	
4217	리스임차료	사무용품 렌탈료(8개월)	3,750,000	1	3,750,000	
		기본재산 도시계획변경 위한 숙소 임차료	33,000,000	8	264,000,000	
		계			267,750,000	
4221	여비교통비	업무관련 교통비	500,000	10	5,000,000	
		계			5,000,000	
4223	소모품비	이사장상 상패 및 부상(학위수여식)	800,000	1	800,000	
		기타 기념패등	4,000,000	1	4,000,000	
		토너, 인쇄용지	400,000	12	4,800,000	
		기타 소모품 등	1,000,000	6	6,000,000	
		계			15,600,000	
4224	인쇄출판비	이사회 자료	200,000	4	800,000	
		사이버대학설립계획서 등(2021.3월 제출)	17,364,000	1	17,364,000	
		예결산서 등 제출자료	500,000	4	2,000,000	
		기타(사이버대학설립계획 재제출 자료 등)	15,000,000	1	15,000,000	
		계			35,164,000	

계정과목		산출근거				
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고
4227	통신비	우편요금, 인터넷임시사용 등	100,000	12	1,200,000	
		계			1,200,000	
4228	각종세금공과금	한국대학법인협의회 연회비(4월)	4,423,000	1	4,423,000	
		재산세토지분(제주시 4필지)(9월)	3,035,000	1	3,035,000	
		교통유발부담금(CBC)(10월)	5,900,000	1	5,900,000	
		종합부동산세(12월)	27,991,000	1	27,991,000	
		기타 제세공과금	6,000,000	3	18,000,000	
		계			59,349,000	
4229	지급수수료	관공서 등 제증명 발급 수수료	100,000	5	500,000	
		그룹웨어이용 수수료	17,000	12	204,000	
		사학연금부당이금득반환청구관련소송 성공보수	80,000,000	1	80,000,000	
		기타 수수료	10,000,000	2	20,000,000	
		계			100,704,000	
4231	복리후생비	직계자녀 학비보조	2,882,000	2	5,764,000	
		임직원복지지원(명절 선물 등)	3,000,000	5	15,000,000	
		기타 복리후생적 지출	800,000	3	2,400,000	
		계			23,164,000	
4232	교육훈련비	연말정산 교육비	220,000	1	220,000	
		대학법인협의회 참석교육비	400,000	1	400,000	
		계			620,000	
4233	일반용역비	내부감사 용역비	1,400,000	1	1,400,000	
		외부회계감사 용역비(중간감사포함)	25,000,000	1	25,000,000	
		기본재산 비상장주식 평가 용역비	2,750,000	1	2,750,000	
		기본재산 도시계획 용도변경 용역비	55,000,000	1	55,000,000	
		기본재산 건축물대장 용도변경 용역비	88,000,000	2	176,000,000	
		사이버대학설립신청(2021.3월제출) 관련 용역비	38,000,000	1	38,000,000	
		기타 용역비 등	10,000,000	2	20,000,000	
		계			318,150,000	
4234	기관장업무추진비	이사장 경조사비	300,000	10	3,000,000	
		업무관련 기관방문 식대, 물품 등	400,000	10	4,000,000	
		계			7,000,000	
4235	상임이사업무추진비	상임이사 업무추진비(사이버대학 신설 등 추진)	1,200,000	12	14,400,000	
		계			14,400,000	

계정과목		산출근거				
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고
4236	기타업무추진비	기관방문 물품 등	200,000	12	2,400,000	
		기타업무추진비(사이버대학 신설 등 추진)	1,200,000	8	9,600,000	
		계			12,000,000	
4235	홍보비	홍보용품 구입 등	500,000	4	2,000,000	
		복지기관 법인 명절 홍보물품	300,000	2	600,000	
		계			2,600,000	
4236	회의비	이사회 회의 및 부대비용	7,000,000	5	35,000,000	
		사이버대학신설추진회의비	500,000	15	7,500,000	
		교직원 업무회의 및 부대비용	500,000	6	3,000,000	
		기타 사업 추진 관련 업무회의 및 부대비용	400,000	5	2,000,000	
		계			47,500,000	
4239	기타운영비	기타운영지원비	400,000	12	4,800,000	
		계			4,800,000	
4411	지급이자	신한은행 1/4분기 이자	3,821,801	1	3,821,801	
		신한은행 2/4분기 이자	2,898,287	1	2,898,287	
		계			6,720,088	
4421	잡손실	잡손실(기본재산 도시계획 변경 관련)	21,000,000	1	21,000,000	
		협력병원임상교원해외연수자급여등*	106,139,899	12	1,273,678,787	내부거래(잡손실)
		경상비 지원(회계말일시)*	2,726,321,213	1	2,726,321,213	내부거래(잡손실)
		계			4,021,000,000	
4512	법정부담전출금	협력병원임상교원 법정부담전출금(계산서)	262,138,723	12	3,145,664,674	
		부속병원 교원 법정부담전출금	49,940,398	12	599,284,772	내부거래(교비)
		기타 교직원 법정부담전출금	130,562,142	12	1,566,745,704	
		계			5,311,695,150	
4513	자산전출금	계				
4611	예비비	예비비	300,000,000	1	300,000,000	
		계			300,000,000	