

(법인일반기회계) 자금예산서

2019학년도

학교법인 서울디지털대학교

차 례

I . 예산총칙

II . 자금예산

III . 예산부속서류

1. 예산 총칙

제 1 조 2019 회계연도 법인일반회계 자금예산의 규모

(단위 : 천원)

구분		2019학년도 예산	2018학년도 추가경정 예산	증감
수입	당해수입	300,600	2,516,212	-2,215,612
	전기이월	5,821	29,909	-24,088
자금수입 예산 총계		306,421	2,546,121	-2,239,700
지출	당해지출	302,200	2,540,300	-2,238,100
	차기이월	4,221	5,821	-1,600
자금지출 예산 총계		306,421	2,546,121	-2,239,700

제 2 조 예산편성의 기본방침

- ① 안정적 법인 운영과 설립학교 지원
- ② 예산의 효율적 운영

제 3 조 예산은 목적외 사용을 금하며, 사학기관재무회계규칙에대한특례규칙 제13조 제1항에 의거 동일 관내 항.목간 예산의 과부족이 있을 경우에는 상호 전용할 수 있다.

II. 자 금 예 산

2019학년도 자금예산서

법인일반회계 (수입)

(단위 : 천원)

과 목			2019학년도 예산	2018학년도 추가경정 예산	증감	산출근거
관	항	목				
전입및기부수입 5200			47,000	0	47,000	
	전입금수입 5210		0	0	0	
		수익사업전입금 5217	0	0	0	
	기부금수입 5220		47,000	0	47,000	
		일반기부금 5221	47,000	0	47,000	* 지출대비 기부금 수입 필요 금액(4700만원)
		지정기부금 5222	0	0	0	
교육외수입 5400			173,600	146,212	27,388	
	예금이자수입 5410		58,600	101,000	-42,400	
		예금이자 5411	58,600	101,000	-42,400	* 수익용 기본재산 예금(21.3억 원)에 대한 이자 수입 - 삼성증권(15억 국채_4600만원) - 정기예금(6억3천만원_1260만원)
	기타교육외수입 5420		1,000	6,444	-5,444	
		잡수입 5421	1,000	6,444	-5,444	* 인지세, 송달료 환급금 등
	수익재산수입 5430		114,000	38,768	75,232	
		임대료수입 5431	84,000	0	84,000	* 마포교사 4층 임대료 수입 (700만원/월*12개월=8400만원)
		배당금수입 5432	30,000	38,768	-8,768	* 수익용 기본재산 주식(약 22억원_18.12.3기준 상당)에 대한 배당금 수입

2019학년도 자금예산서

법인일반회계 (수입)

(단위 : 천원)

과 목			2019학년도 예산	2018학년도 추가경정 예산	증감	산출근거
관	항	목				
투자외기타자산수입 1200			0	2,370,000	-2,370,000	
	기타자산수입 1240		0	2,370,000	-2,370,000	
		수익용예금인출 1224	0	2,370,000	-2,370,000	* 학교법인이 수익용 기본재산으로 관리하고 있는 신탁예금의 인출
고정부채입금 2200			80,000	0	80,000	
	기타고정부채 2220		80,000	0	80,000	
		임대보증금수입 2221	80,000	0	80,000	* 마포교사 4층 임대보증금 (8000만원/년)_별도 관리(계좌신규개설)
당 해 년 도 수 입 예 산 계			300,600	2,516,212	-2,295,612	
미 사 용 전 기 이 월 자 금			5,821	29,909	-24,088	
	기초유동자산 1100		17,821	30,274	-12,453	
		유동자금 1110	809	13,216	-12,407	
		기타유동자산 1120	17,012	17,058	-46	* 18년 선급법인세 : 17,012,070원
	기초유동부채 2100		12,000	366	11,634	
		기타유동부채 2140	12,000	366	11,634	
자 금 수 입 예 산 총 계			306,421	2,546,121	-2,239,700	

2019학년도 자 금 예 산 서

법인일반회계 (지출)

(단위 : 천원)

과 목			2019학년도 예산	2018학년도 추가경정 예산	증감	산출근거
관	항	목				
보수 4100			14,900	14,900	0	
	직원보수 4120		14,900	14,900	0	
		직원급여 4121	0	0	0	
		직원상여금 4122	0	0	0	
		직원각종수당 4123	14,400	14,400	0	* 직무수당 : - 국장 : 900,000*12월 = 10,800,000원 - 직원 : 300,000*12월 = 3,600,000원
		직원법정부담금 4124	500	500	0	
관리운영비 4200			146,300	97,400	-48,900	
	시설관리비 4210		8,800	2,700	-6,100	
		건축물관리비 4211	8,800	2,200	-6,600	* 마포교사 4층 매입에 따른 건물 보수 및 유지·관리비 - 2,200,000원/월*4개월(2019년3월~6월) =8,800,000원
		시설용역비 4215	2,000	500	-1,500	* 마포교사 4층 매입에 따른 청소 시설용역비(제외) - 1,800,000원/월*1개월(2019년 2월) =1,800,000원 * 마포교사 4층 세콤용역비 : 500,000/월*4개월=2,000,000원
	일반관리비 4220		94,500	68,600	-25,900	
		여비교통비 4221	2,700	1,700	-1,000	* 국내출장비 : 1,500천원 * 시내교통비 : 월 100천원 * 12개월
		소모품비 4223	1,200	1,200	0	* 월 100천원 * 12개월
		인쇄출판비 4224	1,200	1,200	0	* 월 100천원 * 12개월
		통신비 4227	1,200	1,200	0	* 월 100천원 * 12개월

2019학년도 자 금 예 산 서

법인일반회계 (지출)

(단위 : 천원)

과 목			2019학년도 예산	2018학년도 추가경정 예산	증감	산출근거
관	항	목				
		각종세금·공과금 4228	56,100	46,600	-9,500	* 사천토지 9월 재산세 : 22,000,000원 * 사천토지 12월 종합부동산세 : 28,000,000원 * 마포 4층(건물) 재산세 반영 : 6,000,000원 * 주민세 : 100,000원
		지급수수료 4229	32,100	16,700	-15,400	* 사천토지 감정평가_2곳 : 13,000,000원 * 회계감사 : 1,000,000원 * 소송, 용역 등 : 11,000,000원 (예상치 못한 소송 1건 감안) * 임대를 위한 중개수수료 : 5,100,000원(수수료율 0.6% 가정) * 기타 수수료 : 법인등기, 부가세신고, ERP수수료 등 _ 2,000,000원
	운영비 4230		43,000	26,100	-16,900	
		복리후생비 4231	1,000	0	-1,000	* 교육참가 : 500,000원 * 1회 * 2명 = 1,000,000원
		업무추진비 4234	7,000	3,100	-3,900	* 국장 : 500,000원 * 12 = 6,000,000원 * 기타 : 1,000,000원 (법인 명의 발송 경조사 등)
		회의비 4236	35,000	23,000	-12,000	* 이사회 거마비 : 500,000원 * 9명 * 7회 = 31,500,000원 * 이사회 진행비 : 500,000원 * 7회 = 3,500,000원 * 기타 외부위원 거마비
교육외비용 4400			1,000	1,000	0	
	기타교육외비용 4420		1,000	1,000	0	
		잡손실 4421	1,000	1,000	0	
전출금 4500			100,000	50,000	-50,000	
	전출금 4510		100,000	50,000	-50,000	
		경상비전출금 4511	0	0	0	
		법정부담전출금 4512	100,000	50,000	-50,000	* 정기예금이자, 배당금 및 임대료 수입 : 172,600,000원 * 80% 전출 = 138,080,000원 * 전출근거 : 사이버대 설립운영규정 제8조(대학운영 경비의부담)

2019학년도 자 금 예 산 서

법인일반회계 (지출)

(단위 : 천원)

과 목			2019학년도 예산	2018학년도 추가경정 예산	증감	산출근거
관	항	목				
예비비 4600			40,000	7,000	-33,000	
	예비비 4610		40,000	7,000	-33,000	
		예비비 4611	40,000	7,000	-33,000	* 법정부담전출금을 1억으로 책정하였기에 예비비는 4천으로 산정
고정자산매입지출 1300			0	2,370,000	2,370,000	
	유형고정자산매입지출 1310		0	2,370,000	2,370,000	
		건물매입비 1312	0	2,370,000	2,370,000	* 마포교사 4층 매입에 따른 지출대금과 그 부대비용
당 해 년 도 지 출 예 산 계			302,200	2,540,300	2,238,100	
미 사 용 차 기 이 월 자 금			4,221	5,821	1,600	
	기말유동자산 1100		6,721	17,821	11,100	
		유동자금 1110	0	809	809	
		기타유동자산 1120	6,721	17,012	10,291	* 18년 선급법인세 : 17,012,070원
	기말유동부채 2100		2,500	12,000	9,500	
		기타유동부채 2140	2,500	12,000	9,500	
자 금 지 출 예 산 총 계			306,421	2,546,121	2,239,700	

Ⅲ. 예 산 부 속 서 류

전기말추정미수금명세서

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액		비 고
		- 해당사항없음 -		
합 계			-	

전기말추정차입금명세서

(단위 : 천원)

허가 근거	차입처	차입내역		전기말 잔 액	지 급 이자율	잔존상환 기 간	차기상환 예정액	비 고
		연월일	금액					
				- 해당사항없음 -				
합 계								

인건비 명세서

(단위 : 명, 천원)

구분	종류	인원	금액		비고
			1인당평균액	금액	
직원	급여				
	상여금				
	각종수당	2	7,200	14,400	
	법정부담금	2	250	500	
계		2	7,450	14,900	