

(법인 수익사업회계) 자금예산서

2017학년도

학교법인 서울디지털대학교

차 례

I . 예산총칙

II . 자금예산

III . 예산부속서류

1. 예산 총칙

제 1 조 2017 회계년도 수익사업회계 자금예산의 규모

(단위 : 천원)

구분		2017학년도 본예산	2016학년도 본예산	예산증감액
수입	당해수입	7,205,688	6,561,683	644,005
	전기이월	1,387,194	1,051,932	335,262
자금수입 예산 총계		8,592,882	7,613,615	979,267
지출	당해지출	6,789,368	6,226,421	562,947
	차기이월	1,803,514	1,387,194	416,320
자금지출 예산 총계		8,592,882	7,613,615	979,267

제 2 조 예산편성의 기본방침

가. 수입

학교법인의 자원확보를 위하여 주요 사업분야 매출 증대 및 신규 사업 다각화를 통하여 학교법인의 책무를 다하고 경영의 효율성을 높인다.

나. 지출

지출은 수익사업의 수익성 제고를 위하여 소모성 경비 등을 최소화 하는 등 긴축운영하여 재정 건정성을 높인다. 또한, 수익사업의 예비비 등을 편성하여 수익성 제고를 위한 적극적인 투자와 연구를 도모한다.

제 3 조 예산은 목적외 사용을 금하며, 사학기관재무회계규칙에대한특례규칙 제21조 제3항에 의거 동일 관내 항간 또는 목간 예산의 과부족이 있을 경우에는 상호 전용할 수 있다.

II. 자금 예산

2017학년도 자 금 예 산 서

법인수익사업회계 (수입)

(단위 : 천원)

과 목			2017학년도 본예산	2016학년도 본예산	증감	산 출 근 거
관	항	목				
등록금수입 5100			6,108,700	6,012,300	96,400	
	등록금수입 5110		4,496,220	5,616,300	(1,120,080)	
		수업료 5112	4,496,220	5,616,300	(1,120,080)	* 2017-1학기: 2,257,500천원 * 2017-2학기: 1,671,000천원 * 2018-1학기: 567,720천원
	수강료수입 5120		1,612,480	396,000	1,216,480	
		단기수강료 5121	1,612,480	396,000	1,216,480	* 민간/국가자격증 수강료 : 1,111,200천원 * 비학점과정 수강료 : 501,280천원
전입및기부수입 5200			33,722	112,326	(78,604)	
	국고보조금수입 5230		33,722	112,326	(78,604)	
		기타국고지원 5232	33,722	112,326	(78,604)	* 국가유공자손자녀 국가보조금: 33,722천원
교육부대수입 5300			985,266	272,177	713,089	
	증명사용료수입 5320		1,200	927	273	
		증명료 5321	1,200	927	273	* 증명서 발급 수수료 : 1,200천원
	기타교육부대수입 5330		984,066	271,250	712,816	
		교안수입 5333	212,601	151,250	61,351	* 학점은행제 교안수입: 10,491과목 * 11천원 = 115,401천원 * 민간자격증 교안수입: 6,480과목 * 15천원 = 97,200천원
		자격증응시료 5334	120,240	48,000	72,240	* 민간자격증 검정비 : 100과정 * 20천원 * 12개월 = 24,000천원 * 신규자격증 검정비 : 400명 * 20천원 * 12개월 = 96,000천원 * 한국어과정 응시료 : 20천원 * 12개월 = 240천원
		자격증발급료 5335	651,225	72,000	579,225	* 민간자격증 발급료 : 80과정 * 60천원 * 12개월 = 57,600천원 * 학점교육과정 자격증 발급료 : 449,625천원 * 신규자격증 발급료 : 400명 * 30천원 * 12개월 = 144,000천원

2017학년도 자금예산서

법인수익사업회계 (수입)

(단위 : 천원)

과 목			2017학년도 본예산	2016학년도 본예산	증감	산 출 근 거
관	항	목				
교육외수입 5400			78,000	164,880	(86,880)	
	예금이자수입 5410		5,000	30,000	(25,000)	
		예금이자 5411	5,000	30,000	(25,000)	* 예금이자 : 500,000천원 * 1% = 5,000천원
	기타교육외수입 5420		73,000	134,880	(61,880)	
		잡수입 5421	9,000	5,000	4,000	* 기타잡수입 : 5,000천원 * 퇴직연금 운용자산 운용수익 : 4,000천원
		기타교육외수입 5429	64,000	129,880	(65,880)	* 간호조무사 보수교육 콘텐츠 제작 : 64,000천원
당 해 년 도 수 입 예 산 계			7,205,688	6,561,683	644,005	
미 사 용 전 기 이 월 자 금			1,387,194	1,051,932	335,262	
자 금 수 입 예 산 총 계			8,592,882	7,613,615	979,267	

2017학년도 자금예산서

법인수익사업회계 (지출)

(단위 : 천원)

과 목			2017학년도 예산	2016학년도 예산	증감	산 출 근 거
관	항	목				
보수 4100			1,676,405	1,583,631	92,774	
	교원보수 4110		396,761	324,100	72,661	
		시간강의료 4115	372,361	299,700	72,661	* 학점은행체 강의료: 302,361천원 * 비학위과정(경비/직무) 강의료: 70,000천원
		특별강의료 4116	400	400	0	* 오프라인 특강 : 400천원
		조교인건비 4118	24,000	24,000	0	* 학점은행체 조교인건비: 24,000천원
	직원보수 4120		1,279,644	1,259,531	20,113	
		직원급여 4121	863,400	845,998	17,402	
		직원상여금 4122	25,281	24,434	847	
		직원제수당 4123	183,744	188,048	(4,304)	
		직원법정부담금 4124	104,123	100,251	3,872	
		임시적인건비 4125	13,760	10,800	2,960	
		직원퇴직금 4127	89,336	90,000	(664)	
관리운영비 4200			1,954,220	1,287,828	666,392	
	시설관리비 4210		254,860	251,890	2,970	
		장비관리비 4212	12,011	12,815	(804)	* IDC서버시스템 유지보수: 10,811천원 * 비품관리비: 1,200천원
		보험료 4216	1,000	0	1,000	* 영업배상책임보험 등: 1,000천원
		리스임차료 4217	240,849	229,075	11,774	* 사무실임차료: 140,485천원 * IDC 임차료: 97,964천원 * 비품임차료 : 2,400천원
		기타시설관리비 4219	1,000	10,000	(9,000)	* 전화공사: 1,000천원

2017학년도 자금예산서

법인수익사업회계 (지출)

(단위 : 천원)

과 목		2017학년도 본예산	2016학년도 본예산	증감	산 출 근 거
관	항 목				
	일반관리비 4220	1,126,340	438,878	687,462	
	여비교통비 4221	3,600	4,200	(600)	* 국내출장비 : 1,200천원 * 시내교통비 : 2,400천원
	소모품비 4223	8,600	9,600	(1,000)	* 사무용품 : 2,400천원 * 명함제작 : 600천원 * 교과목 제작에 따른 소모품 외 : 5,600천원
	인쇄출판비 4224	247,940	78,613	169,327	* 학점은행제 교안제작 : 115,401천원 * 민간자격증 교안인쇄 : 75,816천원 * 민간자격증 자격증 발급비 외 : 56,723천원
	통신비 4227	43,330	51,050	(7,720)	* 전화요금 : 12,000천원 * 전용회선료 : 7,200천원 * SMS/LMS 사용료 외 : 24,130천원
	제세공과금 4228	4,308	8,945	(4,637)	* 학점은행제 협의회 등 협회비 : 2,000천원 * 민간자격증 등록면허세 : 1,308천원 * 기타제세공과금 : 1,000천원
	지급수수료 4229	818,562	286,470	532,092	* 카드수수료 : 78,432천원 * 세무 및 기타 자문수수료 : 12,000천원 * SSL인증 시스템 서비스 외 : 728,130천원
	운영비 4230	573,020	597,060	(24,040)	
	복리후생비 4231	39,920	38,160	1,760	* 야근식대 : 6,720천원 * 부서운영비 : 12,000천원 * 식음료대 외 : 21,200천원
	교육훈련비 4232	9,650	22,050	(12,400)	* 직원교육비 : 8,050천원 * 기타교육비 : 1,600천원
	일반용역비 4233	2,000	7,800	(5,800)	* 기타용역비 : 2,800천원
	업무추진비 4234	21,000	34,800	(13,800)	* 원장업무추진비 : 8,400천원 * 팀장업무추진비 : 10,800천원 * 기타업무추진비 : 1,800천원
	홍보비 4235	490,300	485,000	5,300	* 홍보물제작비 : 21,000천원 * 광고비 : 320,200천원 * 프로모션 등 기타홍보비 : 149,100천원
	회의비 4236	8,400	8,200	200	* 제작/운영교수 오리엔테이션 : 1,000천원 * 교직원워크샵 : 6,200천원 * 기타회의비 : 1,200천원
	행사비 4237	1,750	1,050	700	* 학습과목 평가인정 현장평가 비용 외 : 1,050천원 * 노동부 평가인정 현장평가 비용 외 : 700천원
연구학생경비 4300		2,671,072	2,881,162	(210,090)	
	학생경비 4320	2,671,072	2,881,162	(210,090)	
	교외장학금 4321	67,444	224,652	(157,208)	* 보훈대상자 장학금 : 67,444천원

2017학년도 자금 예산서

법인수익사업회계 (지출)

(단위 : 천원)

과 목			2017학년도 본예산	2016학년도 본예산	증감	산 출 근 거
관	항	목				
		교내장학금 4322	2,603,628	2,656,510	(52,882)	* 학비감면 : 1,382,147천원 * 내부장학 : 1,221,481천원
교육외비용 4400			5,000	5,000	0	
	기타교육외비용 4420		5,000	5,000	0	
		잡손실 4421	5,000	5,000	0	* 기타손실비 : 5,000천원
예비비 4600			100,000	200,000	(100,000)	
	예비비 4610		100,000	200,000	(100,000)	
		예비비 4611	100,000	200,000	(100,000)	* 예비비 : 100,000천원
고정자산매입지출 1300			382,671	268,800	113,871	
	유형고정자산매입지출 1310		382,671	268,800	113,871	
		기계기구매입비 1314	32,434	23,000	9,434	* 서버 장비 구매 : 13,500천원 * 소프트웨어 구입 : 18,934천원
		집기비품매입비 1315	349,437	244,800	104,637	* 수업콘텐츠 : 335,240천원 * 스튜디오장비집기 : 5,800천원 * 전산 및 사무기기 : 8,397천원
		도서구입비 1317	800	1,000	(200)	* 학점은행제 신규 평가인정 학습과목 주교재 구입 : 300천원 * 업무관련 도서구입 : 500천원
당 해 년 도 지 출 예 산 계			6,789,368	6,226,421	562,947	
미 사용 차 기 이 월 자 금			1,803,514	1,387,194	416,320	
자 금 지 출 예 산 총 계			8,592,882	7,613,615	979,267	

Ⅲ. 예 산 부 속 서 류

전기말추정미수금명세서

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	- 해당사항없음 -		
합 계		0	

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

법인수익사업회계(인건비)

(단위 : 명, 천원)

구분	종류	인원	금액		비고
			1인당평균액	금액	
시간강의료	학점은행제 강의료	89	3,397	302,361	
	비학위과정 강의료	20	3,500	70,000	
	계	109	6,897	372,361	
특별강의료	학점은행제 특별강의	2	200	400	
	계			400	
조교	학점은행제 조교급여	22	1,091	24,000	
	계			24,000	
직원	급여	25	34,536	863,400	
	상여	2	12,641	25,281	
	제수당	25	7,350	183,744	
	법정부담금	25	4,165	104,123	
	퇴직금	23	3,884	89,336	
	계			1,265,884	
임시직	아르바이트	3	4,587	13,760	
	계			13,760	
총 계				1,676,405	