

2023회계연도 일반업무회계

제1차 추경자금예산서

학교법인 호산교육재단

예 산 총 칙

제 1 조 : 2023회계연도 법인 일반업무회계 제1차 추가경정 예산 총액을 세입 · 세출 각 331,229,000원을 편성한다.

제 2 조 : 수입 · 지출의 상세한 내용은 세입 · 세출 예산명세서와 같다.

제 3 조 : 장기차입금 및 단기차입금의 한도액은 0원으로 한다.

제 4 조 : 사학기관 재무 · 회계규칙에 대한 특례규칙 제13조 제1항에 의거 동일 관내의 항 · 목간에 예산의 과부족이 있을때는 상호 전용할 수 있다.

- 2023회계연도 법인 일반업무회계 제1차 추가경정 예산서 총괄표 -

(단위:천원)

수 입								지 출							
관 별		추가경정 예산액		본 예산액		증 감 (A-B)	증감비율 (%)	관 별		추가경정 예산액		본 예산액		증 감 (A-B)	증감비율 (%)
		금액(A)	구성비	금액(B)	구성비					금액(A)	구성비	금액(B)	구성비		
운영 수입	전입금및기부금수입(5200)	218,001	65.82%	202,188	83.43%	15,813	17.79%	운영 지출	보수(4100)	7	0.00%	7	0.00%		0.00%
	교육 외 수입(5400)	15,012	4.53%	37	0.02%	14,975	16.85%		관리운영비(4200)	120,419	36.36%	120,315	49.65%	104	0.48%
	투자외 기타자산수입(1200)	97,000	29.28%	40,000	16.51%	57,000	64.12%		교육외비용(4400)	1	0.00%	1	0.00%		0.00%
									전출금(4500)	113,788	34.35%	82,003	33.84%	31,785	-0.35%
									예비비(4600)	1	0.00%	1	0.00%		0.87%
	계	330,013	99.63%	242,225	99.95%	87,788	98.76%		계	234,216	70.71%	202,327	83.49%	31,889	1.00%
자 본 및 부 채 수 입	고정자산매각수입(1300)	2	0.00%	2	0.00%		0.00%	자 본 및 부 채 지 출	투자외기타자산(1200)	97,001	29.29%	40,001	16.51%	57,000	99.00%
	유동부채입금(2100)	1	0.00%	1	0.00%		0.00%		고정자산매입지출(1300)	8	0.00%	8	0.00%		0.00%
	고정부채입금(2200)	2	0.00%	2	0.00%		0.00%		유동부채상환(2100)	1	0.00%	1	0.00%		0.00%
									고정부채상환(2200)	2	0.00%	2	0.00%		0%
	계	5	0.00%	5	0.00%		99.00%		계	97,012	29.29%	40,012	16.51%	57,000	99.00%
전 기 이 월 자 금	기초유동자산(1100)	1,211	0.35%	110		1,101	1.24%	차 기 이 월 자 금	기말유동자산(1100)	1	0.00%	1	0.00%		0.00%
	기초유동부채(2100)		0.26%				0.06%		기말유동부채(2100)		0.00%		0.00%		
	전기이월자금= (기초유동자산-기초유동부채)	1,211	0.37%	110	0.05%	1,101	1.24%		차기이월자금= (기말유동자산-기말유동부채)	1	0.00%	1	0.00%		0.00%
자금수입 총계		331,229	100.00%	242,340	100.00%	88,889	100.00%	자금지출 총계		331,229	100.00%	242,340	100.00%	88,889	100.00%

학교법인 호산교육재단

2023회계연도 법인 일반업무회계 수입 제1차 추가경정 예산서

(단위 : 천원)

관	항	목	추가경정 예산액	본 예산액	증(△)감	구성비	내역
총괄			331,229	242,340	88,889	100.0%	
전입금 및 기부금 수입(5200)			218,001	202,188	15,813	65.8%	
	전입금 수입(5210)		218,000	202,187	15,813	65.8%	
		수익사업전입금(5217)	218,000	202,187	15,813	65.8%	법인 운영비 및 전입금
	기부금 수입(5220)		1	1		0.0%	
		일반기부금(5221)				0.0%	
		지정기부금(5222)	1	1		0.0%	과목존치
교육외 수입(5400)			15,012	37	14,975	4.5%	
	예금이자수입(5410)		10	30	-20	0.0%	
		예금이자수입(5411)	10	30	-20	0.0%	유지
	기타교육외수입(5420)		15,000	5	14,995	4.5%	
		잡수입(5421)	15,000	5	14,995	4.5%	소송비용 수입
	수익재산수입(5430)		2	2		0.0%	
		임대료 수입(5431)	1	1		0.0%	과목존치
		기타수익재산수입(5439)	1	1		0.0%	과목존치

(단위 : 천원)

관	항	목	추가경정 예산액	본 예산액	증(△)감	구성비	내역
투자외 기타자산수입(1200)			97,000	40,000	57,000	29.3%	
	기타자산수입(1240)		97,000	40,000	57,000	29.3%	
		임차보증금회수(1240)	97,000	40,000	57,000	29.3%	법인 업무용 차량 임차보증금
고정자산매각수입(1300)			2	2		0.0%	
	유형고정자산매각수입(1310)		2	2		0.0%	
		토지매각대(1311)	1	1		0.0%	과목존치
		건물매각대(1312)	1	1		0.0%	과목존치
유동부채입금(2100)			1	1		0.0%	
	단기차입금(2110)		1	1			
		단기차입금차입(2111)	1	1			과목존치
고정부채입금(2200)			2	2		0.0%	
	장기차입금(2210)		1	1			
		장기차입금(2211)	1	1			과목존치
	기타고정부채(2220)		1	1		0.0%	
		임대보증금(2221)	1	1		0.0%	과목존치
미사용전기이월자금			1,211	110	1,101	0.4%	
	전기이월자금		1,211	110	1,101	0.4%	

(단위 : 천원)

관	항	목	추가경정 예산액	본 예산액	증(△)감	구성비	내역
	기초유동자산		1,211	110	1,101	0.4%	
		유동자금	1,210	100	1,110	0.4%	
		기타유동자산	1	10	-9	0.0%	◆ 2023회계연도 선급법인세 환급금 : 0원

2023회계연도 법인 일반업무회계 지출 제1차 추가경정 예산서

(단위 : 천원)

관	항	항	목	추가경정 예산액	본 예산액	증(△)감	구성비	내역
총괄				331,229	242,340	88,889	100.00%	
보수(4100)				7	7		0.00%	
	직원보수(4120)			7	7		0.00%	
		직원급여(4121)		1	1		0.00%	과목존치
		직원상여금(4122)		1	1		0.00%	과목존치
		직원각종수당(4123)		1	1		0.00%	과목존치
		직원법정부담금(4124)		1	1		0.00%	과목존치
		임시직인건비(4125)		1	1		0.00%	과목존치
		노임(4126)		1	1		0.00%	과목존치
		직원퇴직금(4127)		1	1		0.00%	과목존치
관리운영비(4200)				120,419	120,315	104	36.36%	
	시설관리비(4210)			49,005	42,004	7,001	14.79%	
		건축물관리비(4211)		1	1		0.00%	과목존치
		장비관리비(4212)		1	1		0.00%	과목존치
		조경관리비(4213)		1	1		0.00%	과목존치
		시설용역비(4215)		1	1		0.00%	과목존치

(단위 : 천원)

관	항	항	목	추가경정 예산액	본 예산액	증(△)감	구성비	내역
			보험료(4216)	3,000	1,999	1,001	0.91%	
			리스·임차료(4217)	46,000	40,000	6,000	13.89%	
			기타시설관리비(4219)	1	1		0.00%	과목존치
			일반관리비(4220)	46,407	28,304	18,103	14.01%	
			여비교통비(4221)	5,000	4,000	1,000	1.51%	◆ 법인 이사회 회의 교통비
			차량유지비(4222)	17,000	15,000	2,000	5.13%	
			소모품비(4223)	3,904	1	3,903	1.18%	과목존치
			인쇄출판비(4224)	1	1		0.00%	과목존치
			난방비(4225)	1	1		0.00%	과목존치
			전기수도료(4226)	1	1		0.00%	과목존치
			통신비(4227)	500	300	200	0.15%	◆ 이사회 소집통지 우편료
			제세·공과금(4228)	17,000	8,500	8,500	5.13%	◆ 자동차세, 등록면허세
			지급수수료(4229)	3,000	500	2,500	0.91%	◆ 등기료, 공증료 등
			운영비(4230)	25,007	50,007	-25,000	7.55%	
			복리후생비(4231)	1	1		0.00%	과목존치
			교육훈련비(4232)	1	1		0.00%	과목존치
			일반용역비(4233)	25,000	50,000	-25,000	7.55%	◆ 소송비용 및 외부회계감사 수수료
			기관장업무추진비(4234)	1	1		0.00%	과목존치
			상임이사업무추진비(4235)				0.00%	

(단위 : 천원)

관	항	항	목	추가경정 예산액	본 예산액	증(△)감	구성비	내역
			기타업무추진비(4236)				0.00%	
			홍보비(4237)	1	1		0.00%	과목존치
			회의비(4238)	1	1		0.00%	과목존치
			행사비(4239)	1	1		0.00%	과목존치
			기타운영비(4241)	1	1		0.00%	과목존치
교육외비용(4400)				1	1		0.00%	
			기타교육외비용(4420)	1	1		0.00%	
			잡손실(4421)	1	1		0.00%	과목존치
전출금(4500)				113,788	82,003	63,570	34.35%	
			전출금(4510)	113,787	82,002	63,570	34.35%	
			경상비전출금(4511)	1	1		0.00%	과목존치
			법정부담전출금(4512)	113,785	82,000	31,785		◆ 호산대학교 법정부담금 : 111,785,000원 ◆ 정동고등학교 법정부담금 : 2,000,000원 계 : 113,785,000원
			교원사학연금전출금	80,000	57,000	23,000	24.15%	
			직원사학연금전출금	33,785	25,000	8,785	10.20%	
			자산전출금(4513)	1	1		0.00%	과목존치
			산학협력단전출금(4540)	1	1		0.00%	
			산학협력단전출금(4541)	1	1		0.00%	과목존치
예비비(4600)				1	1		0.00%	

(단위 : 천원)

관	항	항	목	추가경정 예산액	본 예산액	증(△)감	구성비	내역
			예비비(4610)	1	1		0.00%	
			예비비(4611)	1	1		0.00%	과목존치
			투자및기타자산지출(1200)	97,001	40,001	57,000	29.29%	
			투자자산지출(1220)	1	1		0.00%	
			기타투자자산지출(1229)	1	1		0.00%	과목존치
			기타자산지출(1240)	97,000	40,000	57,000	29.28%	
			임차보증금지출(1242)	97,000	40,000	57,000	29.28%	◆ 법인 업무용차량 임차보증금
			고정자산매입지출(1300)	8	8		0.00%	
			유형고정자산매입(1310)	8	8		0.00%	
			토지매입비(1311)	1	1		0.00%	과목존치
			건물매입비(1312)	1	1		0.00%	과목존치
			건축물매입비(1313)	1	1		0.00%	과목존치
			기계기구매입비(1314)	1	1		0.00%	과목존치
			집기비품매입비(1315)	1	1		0.00%	과목존치
			차량운반구매입비(1316)	1	1		0.00%	과목존치
			도서구입비(1317)	1	1		0.00%	과목존치
			건설가계정(1319)	1	1		0.00%	과목존치
			유동부채상환(2100)	1	1		0.00%	

(단위 : 천원)

관	항	항	목	추가경정 예산액	본 예산액	증(△)감	구성비	내역
			단기차입금상환(2110)	1	1		0.00%	
			단기차입금상환(2111)	1	1		0.00%	과목존치
			고정부채상환(2200)	2	2		0.00%	
			장기차입금상환(2210)	1	1		0.00%	
			장기차입금상환(2211)	1	1		0.00%	과목존치
			기타고정부채상환(2220)	1	1		0.00%	
			임대보증금환급(2221)	1	1		0.00%	과목존치
			미사용차기이월자금	1	1		0.00%	
			차기이월자금	1	1		0.00%	
			차기이월자금	1	1		0.00%	과목존치

부속명세서

전기말추정미수금명세서

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	해당없음		
합 계		-	

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능함

전기말추정차입금명세서

(단위 : 천원)

허가근거	차입처	차입내역		전기말잔액	지급이자율	잔존상환 기 간	차기상환 예정액	비고
		연월일	금 액					
	해당없음							
합 계								

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능함

적립금 운용계획서(명세서)

(단위 : 원)

적립 유형	적립목적		전기 이월 추정액(a)	적립금 세부 용도	적립금 운영계획				기말 추정 잔액 (d=a+b-c)	적립금 사용계획														
					당해연도 적립액(b)		당해연도 사용액©																	
					금액	적립 재원	금액	사용 내역		1년 이내	3년 이내	5년 이내	10년 이내	10년 이상	계 (e)									
원금 보존	연구																							
	건축																							
	장학																							
	퇴직																							
	특정 목적			해당사항 없음.																				
임의	연구																							
	건축																							
	장학																							
	퇴직																							
	특정 목적																							
합계		-		-				-						-										

작성방법

1. 적립유형: 원금보존(원금은 사용하지 못하고 발생하는 이자만 사용 가능한 적립금), 임의(원금과 이자 모두 사용 가능한 적립금)
2. 전기이월추정액: 전기 대차대조표 상 누적적립금 추정액
3. 적립금 세부용도: 적립 목적보다 구체적인 세부용도 기재
4. 적립재원: 기부금수입, 법인전입금, 감가상각비상당액의 등록금회계전입금, 이자수익, 용도변경 등으로 기재
5. 적립금 사용계획: 누적적립금의 향후 연도별 사용계획으로서 기말추정잔액(d)과 적립금 사용계획 계(e)값은 일치해야 함