

2022학년도 법인수익사업회계 2차추경예산서

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

학교법인 한국그리스도의교회학원

2022학년도

법인수익사업회계자금예산서
학교법인 한국그리스도의교회학원

2022학년도 자금 운영예산서 총칙

1. 기본방향

1. 법인의 운영비는 최소한으로 한다.
2. 예산의 세입 및 세출은 명세서와 같다.
3. 사학기관 재무회계 규칙에 대한 특례규칙 제13조제1항에 의거 동일 관내의 향간 또는 목간에 예산의 과부족이 있는 경우에는 상호 전용할 수 있다.
4. 예비비는 예측할 수 없는 경비 및 예상치 못한 인건비 등 예산초과지출 항목이 발생하였을 때 총당한다.

2. 자금예산규모

구 분	2022학년도 1차추경예산액	2022학년도 2차추경예산액	증감비고
수입	8,167,336,388	20,742,413,306	12,575,076,918
지출	8,167,336,388	20,742,413,306	12,575,076,918

2022학년도 수익사업회계 예산서 총괄표

학교법인 한국그리스도의교회학원

(단위 :원)

수입					지출				
관	2022 2차추경 예산안	2022 1차추경 예산안	증	감	관	2022 2차추경 예산안	2022 1차추경 예산안	증	감
5200 전입및기부수입	0	0			4100 인 건 비	89,417,270	89,538,404		121,134
5400 교육외 수입	935,498,782	871,916,864	63,581,918		4200 관리운영비	354,265,492	374,265,492		20,000,000
1300 고정자산매각수입	12,711,495,000	0	12,711,495,000		4300 연구·학생경비	0	0		
2100유동부채입금	0	0			4400 교육외비용	2,699,937,146	62,753,067	2,637,184,079	
2200 고정부채입금	0	200,000,000		200,000,000	4500 전 출 금	0	0		
전기이월자금	7,095,419,524	7,095,419,524			4600 예 비 비	20,000,000	20,000,000		
					1200투자및기타자산지출	2,300,000,000	2,300,000,000		
					1300고정자산매입지출	66,000,000	81,000,000		15,000,000
					2100유동부채상환	0	0		
					2200 고정부채상환	658,767,671	1,440,000,000		781,232,329
					법인일반회계전출금	500,000,000	600,000,000		100,000,000
					차기이월자금	14,054,025,727	3,199,779,425	10,854,246,302	
자금수입총계	20,742,413,306	8,167,336,388	12,575,076,918		자금지출총계	20,742,413,306	8,167,336,388	12,575,076,918	

1. 수 입

(단위 : 원)

과 목			2022 수익사업회계 2차 추경예산안	2022 수익사업회계 1차 추경예산	비 교		산 출 근 거
관	항	목			증	감	
5200 전입및기부수입			0	0			
	5210 전입금수입		0	0			
		5215 특별회계전입금	0	0			
	5220 기부금 수입		0	0			
		5221 일반기부금-기업체	0	0			
		5221 일반기부금-단체 및 기관	0	0			
		5221 일반기부금-개인	0	0			
		5222 지정기부금-기업체	0	0			
		5222 지정기부금-단체 및 기관	0	0			
		5222 지정기부금-개인	0	0			
5400 교육외 수입			935,498,782	871,916,864	63,581,918		
	5410 예금이자 수입		70,750,000	32,627,290	38,122,710		
		5411 예금 이자	70,750,000	32,627,290	38,122,710		수익회계통장 예금이자수입 500,000 등마루1 수용보상금 관련 예금이자:30,000,000 수익용예금 예금이자 40,250,000
	5420 기타교육외수입		339,961,482	303,090,310	36,871,172		

		5421 잡수입	339,961,482	303,090,310	36,871,172		부당이득금반환청구금16,473,960 등마루1추가보상금: 297,145,540 소송비용 정산액(광탄스포파크 관련) 9,157,893 외 잡수입100,000 소송비용액 청구(씨엔코리아트) 17,084,089
	5430 수익재산수입		524,787,300	536,199,264		11,411,964	
		5431 임대료수입	369,482,396	381,272,724		11,790,328	첨부1
		5439 기타수익	155,304,904	154,926,540	378,364		첨부2
1300 고정자산매각수입			12,711,495,000	0	12,711,495,000		
	1310 유형고정자산매각수입		12,711,495,000	0	12,711,495,000		
		1311 토지매각대	12,576,853,000	0	12,576,853,000		등마루2 공익사업을 위한 토지 등의 취득 보상금
		1312 건물매각대	134,642,000	0	134,642,000		등마루2 공익사업을 위한 토지 등의 취득 보상금
2100유동부채입금	2110단기차입금		0	0			
			0	0			
		2111단기차입금	0	0			
2200 고정부채입금			0	200,000,000		200,000,000	
	2210장기차입금		0	0			
		2211 장기차입금차입	0	0			
	2220 기타고정부채		0	200,000,000		200,000,000	
		2221 임대보증금	0	200,000,000		200,000,000	화곡빌딩 무상임대로 인한 보증금 예상수 입 없음
		2229 기타고정부채수입	0	0			

합	계	13,646,993,782	1,071,916,864	12,575,076,918		
미 사용 전 기 이 월 자 금		7,095,419,524	7,095,419,524			21학년도 결산 차기이월자금 반영
자 금 수 입 예 산 총 계		20,742,413,306	8,167,336,388	12,575,076,918		

2. 지출

(단위 : 원)

과 목			2022 수익사업회계 2차 추경예산안	2022 수익사업회계 1차 추경예산	비 교		산 출 근 거
관	항	목			증	감	
4100 인 건 비			89,417,270	89,538,404		121,134	
	4120 직원 인건비		89,417,270	89,538,404		121,134	
		4121 직원 급여	31,195,920	31,195,920			직원 2,599,660*12=31,195,920
		4123 직원 제수당	4,100,000	4,400,000		300,000	법인직원수당:2,900,000 별당직원수당:1,200,000
		4124직원법정부담금	7,100,000	7,100,000			
		직원사학연금부담금	3,000,000	3,000,000			
		직원국민연금부담금					
		직원건강보험금	3,100,000	3,100,000			월평균 건보료:250,000*12=3,000,000 예비비:100,000
		직원고용산재보험금	1,000,000	1,000,000			월평균 고용보험부담료:75,000*12=900,000 예비비:100,000
		4125 임시직인건비	43,021,350	42,842,484	178,866		별당직원2명:월3,570,207*10=35,702,070 23년 최저임금 인상 반영 월 3,659,640*2=7,319,280
		4126 노 임	0	0			
		4127 직원 퇴직금	4,000,000	4,000,000			직원 퇴직급여
4200 관리운영비			354,265,492	374,265,492		20,000,000	
	4210 시설관리비		56,323,676	56,323,676			

	4211 건축물관리비	49,880,000	49,880,000			빌딩)보안(옥외):150,000*12=1,800,000 보안(옥내):120,000*12=1,440,000 전기안전관리:200,000*12=2,400,000 승강기보수:140,000*12=1,680,000 소독:300,000*6=1,800,000 저수조청소:460,000*2=920,000 소방안전관리비:130,000*5=650,000 소방작동점검:1,500,000 기타 건축물 보수 예비비:37,690,000
	4212 장비관리비	0	0			
	4213 조경관리비	0	0			
	4215 시설용역비	5,000,000	5,000,000			토지 임대관련 수리비:5,000,000
	4216 보 험 료	200,000	200,000			화곡빌딩 가스배상보험료20,000 화곡빌딩 승강기안전보험료 42,800 공탁보증보험료 등
	4217 리스.임차료	243,676	243,676			정수기렌탈비:14,473*12=173,676 정수기교체비:70,000
	4219 기타시설관리비	1,000,000	1,000,000			기타시설관리비:1,000,000
4220 일반관리비		228,890,000	228,890,000			
	4222 여비교통비	500,000	500,000			수익사업회계 업무 여비교통비
	4222 차량유지비	0	0			
	4223 소모품비	1,000,000	1,000,000			화곡빌딩 소모품비
	4224 인쇄출판비	0	0			
	4225 난 방 비	0	0			
	4226 전기수도료	95,000,000	95,000,000			화곡빌딩 전기수도료
	4227 통 신 비	390,000	390,000			빌딩 승강기비상전화:20,000*12=240,000 우편요금 등:150,000

		4228 세금과공과	122,000,000	122,000,000			화곡 재산세=62,000,000 과주 재산세=31,000,000 제주도 재산세=6,000,000 종합부동산세 =3,000,000 부가세 및 여유분=20,000,000
		4229 지급수수료	10,000,000	10,000,000			소송실비(인지대,송달료), 가설건축물신고 등 각종 수수료
	4230 운 영 비		69,051,816	89,051,816		20,000,000	
		4231 복리후생비	1,400,000	1,400,000			직원여름휴가비(3명)=700,000 직원명절상여금(3명)=700,000
		4232 교육훈련비	300,000	300,000			시설교육훈련비
		4233 일반용역비	67,351,816	87,351,816		20,000,000	외부회계감사 보수료:5,170,000 세무자문료:181,818*12=2,181,816 등마루1,2 감정평가예상액:30,000,000 소송등 기타 예비비:30,000,000
		4234 업무추진비	0	0			
		4235 홍 보 비	0	0			
		4236 회 의 비	0	0			
		4237 행 사 비	0	0			
		4238 선 교 비	0	0			
		4239 기타운영비	0	0			
	4300연구·학생경비		0	0			
		4320 학생경비	0	0			
		4322 내부장학금	0	0			
4400 교육외비용			2,699,937,146	62,753,067	2,637,184,079		
	4410 지급이자		0	0			

		4411지급이자	0	0			
	4420기타교육외비용		2,699,937,146	62,753,067	2,637,184,079		
		4421잡손실	2,699,937,146	62,753,067	2,637,184,079		그린건축소송패소비 관련 이자 3,474,032 소송비용(강서구청 등마루1 관련) 13,212,490 소송비용(제일에프앤에스 관련) 8,905,644 잡손실 예비비 20,000,000 등마루1 추가보상금에 대한 법인세 예상액: 61,200,000 등마루2 보상금에 대한 법인세 예상액: 2,593,144,980
4500 전 출 금			0	0			
	4510 전 출 금		0	0			
		4511 경 상 비 전 출 금	0	0			
		4512 법 정 부 담 금 전 출	0	0			
		대학	0	0			
		교원사학연금부담금	0	0			
		교원퇴직수당	0	0			
		교원국민연금부담금	0	0			
		교원건강보험금	0	0			
		교원고용산재보험금	0	0			
		직원사학연금부담금	0	0			
		직원국민연금부담금	0	0			
		직원건강보험금	0	0			
		직원고용산재보험금	0	0			
		직원퇴직수당	0	0			

		중학교	0	0			
		교원건강보험금	0	0			
		유치원	0	0			
		교원사학연금부담금	0	0			
		교원국민연금부담금	0	0			
		교원건강보험금	0	0			
		교원재해보상부담금	0	0			
		직원사학연금부담금	0	0			
		직원국민연금부담금	0	0			
		직원건강보험금	0	0			
		직원고용산재보험금	0	0			
		4513 자산전출금	0	0			
4600 예 비 비			20,000,000	20,000,000			
	4610 예 비 비		20,000,000	20,000,000			
		4611 예 비 비	20,000,000	20,000,000			예비비
1200 투자와기타자산지출			2,300,000,000	2,300,000,000			
	1220 투자자산지출		0	0			
		1229 기타투자자산지출	0	0			
	1240 기타자산지출		2,300,000,000	2,300,000,000			
		1224 수익용예금 예치	2,300,000,000	2,300,000,000			교직원공제회 예금예치

	1260 임의기금적립지출		0	0			
	1266 임의기타기금적립		0	0			
1300 고정자산매입지출			66,000,000	81,000,000		15,000,000	
	1310 유형고정자산매입지출		66,000,000	81,000,000		15,000,000	
	1311 토지매입비		0	0			
	1312 건물매입비		0	0			
	1313 구축물매입비		65,000,000	80,000,000		15,000,000	산199번지 부근 토목공사 (축대보강 및 재구축)
	1315 집기비품매입비		1,000,000	1,000,000			화곡빌딩 집기비품매입비
	1317 도서구입비		0	0			
	1319 건설가계정		0	0			
2100 유동부채상환			0	0			
	2110 단기차입금상환		0	0			
	2111 단기차입금상환		0	0			
2200 고정부채상환			658,767,671	1,440,000,000		781,232,329	
	2210 장기차입금상환		0	0			
	2211 장기차입금상환		0	0			
	2220 기타고정부채상환		658,767,671	1,440,000,000		781,232,329	
	2221 임대보증금환급		643,000,000	1,428,000,000		785,000,000	금호건설:50,000,000 이황토 산200번지 B동:50,000,000 이황토 산200번지 A동,C동:100,000,000 여성인력개발센터: 293,000,000 씨엔코리아트: 150,000,000
	2229 기타고정부채의 상환		15,767,671	12,000,000	3,767,671		퇴직급여 지급(퇴직급여충당부채 설정액 사용)

법인일반회계전출금	500,000,000	600,000,000		100,000,000	법인일반회계 전출
합 계	6,688,387,579	4,967,556,963	1,720,830,616		
미 사용 차 기 이 월 자 금	14,054,025,727	3,199,779,425	10,854,246,302		미사용차기이월자금(보증금 보전액,고유목적사업 준비금포함)
자 금 지 출 예 산 총 계	20,742,413,306	8,167,336,388	12,575,076,918		

첨부1. 2022학년도 임대료 예상수입

임대료수입	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월	1월	2월	총계
장미탕	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	1,200,000
현대그린마트	7,300,000	7,300,000	7,300,000	7,300,000	7,300,000	7,300,000	7,300,000	7,300,000	7,300,000	7,300,000	7,300,000	7,300,000	87,600,000
파랑새													-
행파장	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	30,000,000
금호산업주식회사	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000		27,500,000
여성인력개발센터	3,272,727	3,272,727	3,272,727	3,272,727	3,272,727	3,272,727	3,272,727	3,272,727	3,272,727	3,272,727	3,272,727	3,272,727	39,272,724
서울신정에프씨	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	20,400,000
이황토 산200	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	2,709,672			38,709,672
이황토 1129-11	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	60,000,000
대흥파레트	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	4,800,000
고려개발	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	60,000,000
월계	31,772,727	31,772,727	31,772,727	31,772,727	31,772,727	31,772,727	31,772,727	31,772,727	31,772,727	30,482,399	27,772,727	25,272,727	369,482,396

첨부2. 2022학년도 관리비 예상수입

관리비수입	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월	1월	2월	총계
장미탕	768,000	768,000	768,000	768,000	768,000	768,000	768,000	768,000	768,000	768,000	768,000	768,000	9,216,000
현대그린마트	756,000	756,000	756,000	756,000	756,000	756,000	756,000	756,000	756,000	756,000	756,000	756,000	9,072,000
파랑새	250,909	250,909	250,909	250,909	250,909	250,909	250,909	250,909	250,909	250,909	250,909	250,909	3,010,908
행파장	846,000	846,000	846,000	846,000	846,000	846,000	846,000	846,000	846,000	846,000	846,000	846,000	10,152,000
금호산업주식회사	846,000	846,000	846,000	846,000	846,000	846,000	846,000	846,000	846,000	846,000	846,000		9,306,000
강서대학교												1,548,000	1,548,000
여성인력개발센터	1,443,636	1,443,636	1,443,636	1,443,636	1,443,636	1,443,636	1,443,636	1,443,636	1,443,636	1,443,636	1,443,636	1,120,000	16,999,996
월계	4,910,545	4,910,545	4,910,545	4,910,545	4,910,545	4,910,545	4,910,545	4,910,545	4,910,545	4,910,545	4,910,545	5,288,909	59,304,904

외 전기수도료 예상 월8,000,000*12=96,000,000원

총계59,304,904원+96,000,000원

예산 반영액 155,304,904원

적립금 운용계획서(명세서)

(단위 : 원)

적립금 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(c)			1년 이내	3년 이내	5년 이내	10년 이내	10년 이상	계 (e)
				금액	적립 재원	금액	사용 내역							
원금보존	연구	해당없음												
	건축													
	장학													
	퇴직													
	특정 목적													
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 등특금회계전입금, 이자수익, 용도변경 등으로 기재
5. 적립금 사용계획: 누적적립금의 향후 연도별 사용계획으로서 기말추정잔액(d)과 적립금 사용계획 계(e)값은 일치해야 함

210mm×297mm[백상지 80g/㎡(재활용품)]

전기말추정미수금명세서

(단위: 원)

구분	② 내용	③ 금액	④ 비고
미수금	장미대중탕	4,515,020	전기말미수금
	행복을파는장사꾼	12,042,230	
	(주)씨엔코리아트	331,663,368	
	이황토종합건설B	5,500,000	
	서울신정에프씨	1,870,000	
	고려개발	5,500,000	
	대흥파렛트	2,200,000	
	959-19우측	10,000	
	우성개발	3,915,000	
	용산구청(세금 환급금)	767,800	
	강서구청, 강서세무서(세금환급금)	515,670	
	미수금	368,499,088	

전기말추정차입금명세서

(단위: 원)

① 허가 근거	② 차입처	차입 내역		⑤ 전기말 잔액	⑥ 지급 이자율	⑦ 잔존상환기 간	⑧ 차기상환예정액
		③ 연월일	④ 금액				
해당없음							
⑩ 합계							