

2023학년도 법인수익사업회계 2차 추경예산서

(2023. 3. 1 - 2024. 2. 29)

학교법인 한국그리스도의교회학원

2023학년도

법인수익사업회계자금예산서
학교법인 한국그리스도의교회학원

2023학년도 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	2023학년도 1차 추경예산액	2023학년도 2차 추경예산액	증감비고
수입	17,854,390,861	15,598,296,059	-2,256,094,802
지출	17,854,390,861	15,598,296,059	-2,256,094,802

2023학년도 수익사업회계 예산서 총괄표

학교법인한국그리스도의교회학원

(단위 :원)

수 입					지 출				
관	2023 2차 추경예산	2023 1차 추경예산	증	감	관	2023 2차 추경예산	2023 1차 추경예산	증	감
5200 전입및기부수입	0	0			4100 인 건 비	81,344,520	74,802,952	6,541,568	
5400 교육외 수입	1,411,115,927	1,367,210,729	43,905,198		4200 관리운영비	290,513,676	429,423,545		138,909,869
1200투자및기타자산수입	0	2,300,000,000		2,300,000,000	4300 연구·학생경비	0	0		
1300 고정자산매각수입	0	0			4400 교육외비용	20,000,000	120,000,000		100,000,000
2100유동부채입금	0	0			4500 전 출 금	0	0		
2200 고정부채입금	94,000,000	94,000,000			4600 예 비 비	3,000,000	20,000,000		17,000,000
전기이월자금	14,093,180,132	14,093,180,132			1200투자및기타자산지출	8,648,718,689	11,348,718,689		2,700,000,000
					1300고정자산매입지출	1,628,989,003	1,627,189,003	1,800,000	
					2100유동부채상환	0	0		
					2200 고정부채상환	180,000,000	180,000,000		
					법인일반회계전출금	500,000,000	500,000,000		
					차기이월자금	4,245,730,171	3,554,256,672	691,473,499	
자금수입총계	15,598,296,059	17,854,390,861		2,256,094,802	자금지출총계	15,598,296,059	17,854,390,861		2,256,094,802

1. 수 입

(단위 : 원)

과 목			2023 수익사업회계 추경2 예산안	2023 수익사업회계 추경1 예산	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-단체및 기관	0	0			
		5221일반기부금-개인	0	0			
		5222 지정기부금-기업체	0	0			
		5222 지정기부금-단체및기관	0	0			
		5222 지정기부금-개인	0	0			
5400 교육외 수입			1,411,115,927	1,367,210,729	43,905,198		
	5410 예금이자 수입		369,136,865	369,136,865			
		5411 예금 이자	369,136,865	369,136,865			수익회계통장 예금이자 500,000 수익용예금 이자 368,636,865
	5420 기타교육외수입		538,621,660	525,114,000	13,507,660		

	5421 잡수입	538,621,660	525,114,000	13,507,660		추2) 부당이득금반환청구금 8,694,590 기타 잡수입 10,000,000 등마루2 추가보상금 519,927,070
--	----------	-------------	-------------	------------	--	--

	5430 수익재산수입		503,357,402	472,959,864	30,397,538		
	5431 임대료수입		339,110,304	306,587,724	32,522,580		화곡빌딩 외 임대료 [첨부1]
	5439 기타수익		164,247,098	166,372,140		2,125,042	화곡빌딩 관리비 [첨부2]
1200 투자와기타자산수입			0	2,300,000,000		2,300,000,000	
	1240 기타자산수입		0	2,300,000,000		2,300,000,000	
	1244 수익용예금 인출		0	2,300,000,000		2,300,000,000	추2) 수익용예금 재예치 감액
1300 고정자산매각수입			0	0			
	1310 유형고정자산매각수입		0	0			
	1311 토지매각대		0	0			
	1312 건물매각대		0	0			
2100유동부채입금			0	0			
	2110단기차입금		0	0			
	2111단기차입금		0	0			
2200 고정부채입금			94,000,000	94,000,000			
	2210장기차입금		0	0			
	2211 장기차입금차입		0	0			
	2220 기타고정부채		94,000,000	94,000,000			
	2221 임대보증금		94,000,000	94,000,000			화곡주택 재계약 4,000,000, 신규계약 90,000,000
	2229 기타고정부채수입		0	0			

합 계	1,505,115,927	3,761,210,729		2,256,094,802	
미 사용 전기 이 월 자 금	14,093,180,132	14,093,180,132			22학년도 결산 차기이월자금반영
자 금 수 입 예 산 총 계	15,598,296,059	17,854,390,861		2,256,094,802	

2. 지출

(단위 : 원)

과 목			2023 수익사업회계 추경2예산	2023 수익사업회계 추경1예산	비 교		산 출 근 거
관	항	목			증	감	
4100 인 건 비			81,344,520	74,802,952	6,541,568		
	4120 직원 인건비		81,344,520	74,802,952	6,541,568		
		4121 직원 급여	42,422,930	32,599,800	9,823,130		법인직원 : 27,866,500(11개월) 겸직직원 80%반영: 14,556,430(5개월)
		4123 직원 제수당	5,000,000	6,629,872		1,629,872	법인직원(식대, 경리, 결산):3,800,000 빌딩직원(식대):1,200,000
		4124직원법정부담금	6,905,710	7,100,000		194,290	
		직원사학연금부담금	2,805,710	3,000,000		194,290	사학연금_2,805,710
		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	24,515,880	24,473,280	42,600		빌딩직원:1) 월2,039,440*10=20,394,400 2) 월2,060,740*2=4,121,480
		4126 노 임	0	0			
		4127 직원 퇴직금	2,500,000	4,000,000		1,500,000	빌딩직원 퇴직급여
4200 관리운영비			290,513,676	429,423,545		138,909,869	
	4210 시설관리비		24,373,676	134,473,676		110,100,000	

	4211 건축물관리비	24,100,000	48,100,000		24,000,000	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*12=1,560,000 소방작동점검:1,500,000 기타 건축물 보수 예비비:11,000,000
	4212 장비관리비	0	0			
	4213 조경관리비	0	0			
	4215 시설용역비	0	5,000,000		5,000,000	
	4216 보 험 료	100,000	200,000		100,000	화곡빌딩 가스배상보험료20,000 화곡빌딩 승강기안전보험료 60,000 기타 20,000
	4217 리스.임차료	173,676	173,676			정수기렌탈비:14,473*12=173,676
	4219 기타시설관리비	0	81,000,000		81,000,000	
4220 일반관리비		212,240,000	228,890,000		16,650,000	
	4222 여비교통비	0	500,000		500,000	
	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	105,000,000	95,000,000	10,000,000		화곡빌딩 전기수도료
	4227 통 신 비	240,000	390,000		150,000	빌딩 승강기비상전화:15,000*12=180,000 우편요금 등:60,000

		4228 세금과공과	105,000,000	122,000,000		17,000,000	화곡 재산세=60,978,380 파주 재산세=28,938,020 제주도 재산세=6,046,770 종합부동산세 =109,280 부가세 및 여유분=8,927,550
		4229 지급수수료	1,000,000	10,000,000		9,000,000	소송실비(인지대,송달료), 가설건축물신고 등 각종 수수료
	4230 운 영 비		53,900,000	66,059,869		12,159,869	
		4231 복리후생비	900,000	1,200,000		300,000	법인 및 빌딩직원 여름휴가비(2명)=600,000 명절상여금(1명)=300,000
		4232 교육훈련비	0	300,000		300,000	
		4233 일반용역비	53,000,000	64,559,869		11,559,869	외부회계감사 보수료:6,000,000 세무자문료:181,818*12=2,181,816 등마루2 손실보상금사건 성공보수금: 26,378,053 소송등 기타 예비비:18,440,131
		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			20,000,000	120,000,000		100,000,000	

	4410 지급이자		0	0			
	4411지급이자		0	0			
	4420기타교육외비용		20,000,000	120,000,000		100,000,000	
	4421잡손실		20,000,000	120,000,000		100,000,000	잡손실 예비비 20,000,000
4600 예 비 비			3,000,000	20,000,000		17,000,000	
	4610 예 비 비		3,000,000	20,000,000		17,000,000	
	4611 예 비 비		3,000,000	20,000,000		17,000,000	
1200 투자와기타자산지출			8,648,718,689	11,348,718,689		2,700,000,000	
	1220 투자자산지출		0	0			
	1229 기타투자자산지출		0	0			
	1240 기타자산지출		8,648,718,689	11,348,718,689		2,700,000,000	
	1224 수익용예금 예치		8,648,718,689	11,348,718,689		2,700,000,000	교직원공제회 8,600,000,000 우리은행 48,718,689
	1260 임의기금적립지출		0	0			

		1266 임의기타기금적립	0	0			
1300 고정자산매입 지출			1,628,989,003	1,627,189,003	1,800,000		
	1310 유형고정자산매 입지출		1,628,989,003	1,627,189,003	1,800,000		
		1311 토지매입비	1,574,329,003	1,574,329,003			등촌동 534-4번지 토지 매입비
		1312 건물매입비	0	0			
		1313 구축물매입비	51,860,000	51,860,000			산199번지 부근 토목공사 및 외부담장 공사비
		1315 집기비품매입비	2,800,000	1,000,000	1,800,000		예비비사용: 1,800,000(주차차단기)
		1317 도서구입비	0	0			
		1319 건설가계정	0	0			
2100 유동부채상환			0	0			
	2110 단기차입금상환		0	0			
		2111 단기차입금상환	0	0			
2200 고정부채상환			180,000,000	180,000,000			
	2210 장기차입금상환		0	0			
		2211 장기차입금상환	0	0			
	2220 기타고정부채상 환		180,000,000	180,000,000			
		2221 임대보증금환급	180,000,000	180,000,000			이황토산200번지 100,000,000 화곡주택 101호: 80,000,000
		2229 기타고정부채의 상환	0	0			
법인일반회계전출금			500,000,000	500,000,000			법인일반회계 전출

합 계	11,352,565,888	14,300,134,189		2,947,568,301	
미 사용 차 기 이 월 자 금	4,245,730,171	3,554,256,672	691,473,499		미사용차기이월자금(보증금 보전액,교육목적사업준비금포함)
자 금 지 출 예 산 총 계	15,598,296,059	17,854,390,861		2,256,094,802	

첨부1. 2023학년도 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	7,665,000	7,665,000	7,665,000	7,665,000	7,665,000	7,665,000	89,790,000
파랑새													-
행파장	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,625,000	2,625,000	2,625,000	2,625,000	2,625,000	2,625,000	2,625,000	2,625,000	2,625,000	31,125,000
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
서울신정애프씨	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 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
파주(국방부)										32,522,580			32,522,580
월계	25,272,727	25,272,727	25,272,727	25,397,727	25,397,727	25,397,727	25,762,727	25,762,727	25,762,727	58,285,307	25,762,727	25,762,727	339,110,304

첨부2. 2023학년도 관리비 예상수입

관리비수입	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월	1월	2월	총계
장미탕	2,034,282	2,051,524	1,796,445	2,050,600	2,169,373	1,898,964	2,190,236	1,975,691	1,814,545	1,960,600	1,994,226	1,994,226	23,930,712
현대그린마트	3,722,979	3,824,494	3,943,705	4,950,976	6,447,411	7,161,577	6,583,483	5,478,564	4,941,182	4,379,130	5,143,350	5,143,350	61,720,201
파랑새	621,277	521,524	457,165	449,781	463,743	479,716	523,532	423,804	467,547	632,595	504,068	504,068	6,048,820
행파장	1,247,393	1,167,982	1,130,406	1,412,361	1,436,793	1,497,397	1,531,445	1,329,398	1,344,582	1,346,427	1,344,418	1,344,418	16,133,020
강서대학교	2,496,455	2,454,491	2,411,293	2,643,931	2,684,753	2,710,912	2,808,027	2,522,305	2,475,951	2,579,578	2,578,770	2,578,770	30,945,236
여성인력개발센터	2,342,849	1,853,627	1,730,722	2,079,422	2,247,358	2,386,104	2,384,044	1,943,195	1,923,809	2,333,127	2,122,426	2,122,426	25,469,109
월계	12,465,235	11,873,642	11,469,736	13,587,071	15,449,431	16,134,670	16,020,767	13,672,957	12,967,616	13,231,457	13,687,258	13,687,258	164,247,098

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 행복을파는 장사꾼 강서대학교 씨앤코리아트 이황토종합건설A 이황토종합건설B 우성개발 용산구청 강서구청, 강서세무서 서울남부지방법원	4,905,790 4,106,540 2,154,050 181,663,368 24,980,650 11,000,000 3,915,000 767,800 668,160 12,711,495,000	전기말미수금
	미수금	12,945,656,358	

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							