

2023학년도 법인수익사업회계 1차추경예산서

(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 예산액	2023학년도 1차추경예산액	증감비고
수입	15,188,106,595	17,854,390,861	2,666,284,266
지출	15,188,106,595	17,854,390,861	2,666,284,266

3. 변동사항

(수입)

관	2023 1차 추경예산	2023 본예산	증	감	주요내용
5200 전입및기부수입	0	0			
5400 교육외 수입	1,367,210,729	1,120,080,868	247,129,861		예금이자수입(369,136,865) 기타교육외수입(525,114,000) 수익재산수입(472,959,864) ----- 예금이자수입 감소(274,144,375)- 금리변동, 예금예치액 및 기간조정 잡수입 증가(514,614,000)-등마루2 추가보상금 499,614,000 등 증가 임대료 수입증가(3,315,000)- 임대차계약 변동사항 반영 기타수익 증가(3,345,236)- 임대차계약 변동사항 반영
1200 투자와기타자산수입	2,300,000,000		2,300,000,000		기타자산수입(2,300,000,000) ----- 수익용예금 인출(2,300,000,000)-수익용예금 예치기간 만료(23.09.27)
1300 고정자산매각수입	0				
2100유동부채입금	0	0			
2200 고정부채입금	94,000,000	14,000,000	80,000,000		기타고정부채(94,000,000) ----- 임대보증금 증가(80,000,000)-화곡주택 재계약 및 신규임대계약
미 사용 전 기 이 월 자 금	14,093,180,132	14,054,025,727	39,154,405		미사용전기이월자금(14,093,180,132) ----- 미사용전기이월자금 증가(39,154,405)- 22학년도 결산 차기이월자금 반영
자 금 수 입 예 산 총 계	17,854,390,861	15,188,106,595	2,666,284,266		

(지출)

관	2023 1차 추경예산	2023 본예산	증	감	주요내용
4100 인 건 비	74,802,952	73,004,852	1,798,100		직원인건비(74,802,952) ----- 직원급여 증가(1,403,880)-법인직원 3월이후 연봉협상금액 반영 직원제수당 증가(47,900)-통상임금 조정 사항 반영 임시직 인건비 증가(346,320)-최저임금 인상 반영

4200 관리운영비	429,423,545	308,045,492	121,378,053	시설관리비(134,473,676) 일반관리비(228,890,000) 운영비(66,059,869) ----- 건축물관리비 증가(15,000,000)- 화곡빌딩 굴뚝철거 및 외벽공사등 공사비 증가 기타시설관리비 증가(80,000,000)-제주도 토지관리비, 시설철거비 일반운영비 증가(26,378,053)-등마루2 손실보상금사건 성공보수금
4400 교육외비용	120,000,000	20,000,000	100,000,000	지급이자(0) 잡손실(120,000,000) ----- 잡손실 증가(100,000,000)-등마루2추가보상금에 따른 법인세,지방세 예상액
4600 예 비 비	20,000,000	20,000,000		예비비(20,000,000)
1200 투자와기타자산지출	11,348,718,689	10,118,350,020	1,230,368,669	기타자산지출(10,948,718,689) ----- 수익용예금 예치(1,230,368,669)-교직원공제회 23억원 재예치, 등마루2추가보상 금4억 추가가입 등 예치액 조정
1300 고정자산매입지출	1,627,189,003	1,000,000	1,626,189,003	유형고정자산매입지출(1,627,189,003) ----- 토지매입비 증가(1,574,329,003)-등촌동 534-4번지 토지 매입비 건축물매입비(51,860,000)-산199번지 부근 토목공사(축대보강 및 재구축)
2100 유동부채상환	0	0		
2200 고정부채상환	180,000,000	187,000,000	7,000,000	기타고정부채상환(1,440,000,000) ----- 임대보증금환급 감소(1,000,000) 기타고정부채의 상환액 감소(6,000,000)-퇴직예정자 없음
법인일반회계전출금	500,000,000	450,000,000	50,000,000	법인일반회계전출금(500,000,000) ----- 법인일반회계전출금 증가(50,000,000)
미 사용 차 기 이 월 자 금	3,554,256,672	4,010,706,231	456,449,559	미사용차기이월자금(3,554,256,672)-보증금 보전액이 포함되어 있음 ----- 미사용차기이월자금감소(456,449,559)
자 금 지 출 예 산 총 계	17,854,390,861	15,188,106,595	2,666,284,266	

2023학년도 수익사업회계 예산서 총괄표

학교법인한국그리스도의교회학원

(단위 : 원)

수					지				
관	2023 1차 추경예산	2023 본예산	증	감	관	2023 1차 추경예산	2023 본예산	증	감
5200 전입및기부수입	0	0			4100 인 건 비	74,802,952	73,004,852	1,798,100	
5400 교육외 수입	1,367,210,729	1,120,080,868	247,129,861		4200 관리운영비	429,423,545	308,045,492	121,378,053	
1200 투자와기타자산수입	2,300,000,000		2,300,000,000		4400 교육외비용	120,000,000	20,000,000	100,000,000	
1300 고정자산매각수입	0	0			4600 예 비 비	20,000,000	20,000,000		
2100유동부채입금	0	0			1200투자와기타자산지출	11,348,718,689	10,118,350,020	1,230,368,669	
2200 고정부채입금	94,000,000	14,000,000	80,000,000		1300고정자산매입지출	1,627,189,003	1,000,000	1,626,189,003	
					2100유동부채상환	0	0		
					2200 고정부채상환	180,000,000	187,000,000		7,000,000
					법인일반회계전출금	500,000,000	450,000,000	50,000,000	
전기이월자금	14,093,180,132	14,054,025,727	39,154,405		차기이월자금	3,554,256,672	4,010,706,231		456,449,559
자금수입총계	17,854,390,861	15,188,106,595	2,666,284,266		자금지출총계	17,854,390,861	15,188,106,595	2,666,284,266	

1. 수입

(단위 : 원)

과		목	2023 수익사업회계 추경예산	2023 수익사업회계 본예산	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			
		5221 일반기부금-개인		0	0			
		5222 지정기부금-기업체		0	0			
		5222 지정기부금-단체및기관		0	0			
		5222 지정기부금-개인		0	0			
				0	0			
5400 교육외 수입			1,367,210,729	1,120,080,868	247,129,861			
	5410 예금이자 수입		369,136,865	643,281,240		274,144,375		
		5411 예금 이자		369,136,865	643,281,240		274,144,375	수익회계통장 예금이자수입 500,000 수익용예금 예금이자 368,636,865
	5420 기타교육외수입		525,114,000	10,500,000	514,614,000			
		5421 잡수입		525,114,000	10,500,000	514,614,000		무당이득금반환정구금8,500,000 기타 잡수입 2,000,000 등마루2 추가보상금 499,614,000 등마루2 추가보상금 이자예상 15,000,000

	5430 수익재산수입		472,959,864	466,299,628	6,660,236		
		5431 임대료수입	306,587,724	303,272,724	3,315,000		첨부1
		5439 기타수익	166,372,140	163,026,904	3,345,236		첨부2
1200 투자와기타자산수입			2,300,000,000		2,300,000,000		
	1240 기타자산수입		2,300,000,000		2,300,000,000		
		1244 수익용예금 인출	2,300,000,000		2,300,000,000		수익용예금 예치기간 만료 23.09.27.
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	14,000,000	80,000,000		
	2210장기차입금		0	0			
		2211 장기차입금차입	0	0			
	2220 기타고정부채		94,000,000	14,000,000	80,000,000		
		2221 임대보증금	94,000,000	14,000,000	80,000,000		화곡주택 채계약 4,000,000, 신규계약 90,000,000
		2229 기타고정부채수입	0	0			

합	계	3,761,210,729	1,134,080,868	2,627,129,861		
미 사용 전 기 이 월 자 금		14,093,180,132	14,054,025,727	39,154,405		22학년도 결산 차기이월자금반영
자 금 수 입 예 산 총 계		17,854,390,861	15,188,106,595	2,666,284,266		

2. 지출

(단위 : 원)

과		목	2023 수익사업회계 추경예산	2023 수익사업회계 본예산	비 교		산 출 근 거
관	항	목			증	감	
4100 인 건 비			74,802,952	73,004,852	1,798,100		
		4120 직원 인건비	74,802,952	73,004,852	1,798,100		
		4121 직원 급여	32,599,800	31,195,920	1,403,880		직원 2,716,650*12=32,599,800
		4123 직원 제수당	6,629,872	6,581,972	47,900		법인직원수당:2,900,000 빌딩직원수당:1,200,000 연가보상비: 566,922 시간 외 근무수당 23,905*50=1,195,250 15,354*50=767,700
		4124 직원 법정부담금	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	24,473,280	24,126,960	346,320		빌딩 직원1명:월2,039,440*12=24,473,280
		4126 노 임	0	0			
	4127 직원 퇴직금	4,000,000	4,000,000			직원 퇴직급여	
4200 관리운영비			429,423,545	308,045,492	121,378,053		
		4210 시설관리비	134,473,676	39,473,676	95,000,000		

	4211 건축물관리비	48,100,000	33,100,000	15,000,000	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 굴뚝철거 및 외벽공사: 25,000,000 기타 건축물 보수 예비비:10,000,000
	4212 장비관리비	0	0		
	4213 조경관리비	0	0		
	4215 시설용역비	5,000,000	5,000,000		토지 임대관련 수리 예비비:5,000,000
	4216 보 험 료	200,000	200,000		화곡빌딩 가스배상보험료20,000 화곡빌딩 승강기안전보험료 42,800 공탁보증보험료 등
	4217 리스.임차료	173,676	173,676		정수기렌탈비:14,473*12=173,676
	4219 기타시설관리비	81,000,000	1,000,000	80,000,000	기타시설관리비:1,000,000 제주도 토지관리비: 30,000,000 파주.등촌동 시설물 철거비:50,000,000
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 운영비		66,059,869	39,681,816	26,378,053		
	4231 복리후생비	1,200,000	1,200,000			직원여름휴가비(2명)=600,000 직원명절상여금(2명)=600,000
	4232 교육훈련비	300,000	300,000			시설교육훈련비
	4233 일반용역비	64,559,869	38,181,816	26,378,053		외부회계감사 보수료:6,000,000 세무자문료:181,818*12=2,181,816 등마루2 손실보상금사건 성공보수금: 26,378,053
	4234 업무추진비	0	0			
	4235 홍보비	0	0			
	4236 회의비	0	0			
	4237 행사비	0	0			
	4238 선교비	0	0			
	4239 기타운영비	0	0			
4400 교육외비용		120,000,000	20,000,000	100,000,000		
	4410 지급이자	0	0			
	4411지급이자	0	0			
4420기타교육외비용		120,000,000	20,000,000	100,000,000		
	4421잡손실	120,000,000	20,000,000	100,000,000		잡손실 예비비 20,000,000 추가보상금에 따른 법인세, 지방세 예상액 100,000,000

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			11,348,718,689	10,118,350,020	1,230,368,669			
	1220 투자자산지출		0	0				
		1229 기타투자자산지출		0	0			
	1240 기타자산지출		11,348,718,689	10,118,350,020	1,230,368,669			
		1224 수익용예금 예치		11,348,718,689	10,118,350,020	1,230,368,669		교직원공제회 8,600,000,000 교직원공제회 재가입 2,300,000,000 교직원공제회 추가가입 400,000,000 우리은행 48,718,689
	1260 임의기금적립지출		0	0				
		1266 임의기타기금적립		0	0			
1300 고정자산매입지출			1,627,189,003	1,000,000	1,626,189,003			
	1310 유형고정자산매입지출		1,627,189,003	1,000,000	1,626,189,003			
		1311 토지매입비		1,574,329,003	0	1,574,329,003		등촌동 534-4번지 토지 매입비
		1312 건물매입비		0	0			
		1313 구축물매입비		51,860,000	0	51,860,000		산199번지 부근 토목공사 및 외부담장 공사비
		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			180,000,000	187,000,000		7,000,000		
	2210 장기차입금상환		0	0				
			2211 장기차입금상환	0	0			
	2220 기타고정부채상환			180,000,000	187,000,000		7,000,000	
			2221 임대보증금환급	180,000,000	181,000,000		1,000,000	이황토산200번지 100,000,000 화곡주택 101호: 80,000,000
			2229 기타고정부채의 상환	0	6,000,000		6,000,000	
법인일반회계전출금			500,000,000	450,000,000	50,000,000		법인일반회계 전출	
합 계			14,300,134,189	11,177,400,364	3,122,733,825			
미사용차기이월자금			3,554,256,672	4,010,706,231		456,449,559	미사용차기이월자금(보증금 보전액,고유목적사업 준비금포함)	
자금 지출 예산 총계			17,854,390,861	15,188,106,595	2,666,284,266			

첨부2. 2023학년도 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	920,000	920,000	920,000	920,000	920,000	920,000	10,056,000
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	1,016,400	1,016,400	1,016,400	1,016,400	1,016,400	1,016,400	1,016,400	1,016,400	1,016,400	11,685,600
강서대학교	1,913,636	1,913,636	1,913,636	1,913,636	1,913,636	1,913,636	1,913,636	1,913,636	1,913,636	1,913,636	1,913,636	1,913,636	22,963,632
여성인력개발센터	1,120,000	1,120,000	1,120,000	1,120,000	1,120,000	1,120,000	1,120,000	1,120,000	1,120,000	1,120,000	1,120,000	1,120,000	13,440,000
월계	5,654,545	5,654,545	5,654,545	5,824,945	5,824,945	5,824,945	5,988,945	5,988,945	5,988,945	5,988,945	5,988,945	5,988,945	70,372,140

외 전기수도료 예상 월8,000,000*12=96,000,000원

총계70,372,140원+96,000,000원

예산 반영액 166,372,140원