

2018회계년도 법인회계 1차 추가경정 자금예산서

학교법인 레마학원

예 산 총 칙

1. 2018학년도 법인회계는 수입지출 1,171,174천원으로 한다.
 - 가. 법인회계의 수입지출은 1,171,174천원으로 한다.
 - 나. 법인회계 중 수익사업회계로부터의 전입금 240,000천원을 차감한다.
 - 다. 법인회계의 장기차입금(수익용재산, 건물 개보수 사업)은 580,000천원으로 한다.
2. 수익사업회계의 수입 지출 1,120,973천원으로 한다.
 - 가. 법인회계의 장기차입금은 수익사업회계로 전출하여 수익사업 개보수 사업비로 사용한다.
3. 2018학년도 예산편성은 수익사업회계의 임대수입 감소 상황을 고려하여 최소비용만을 계상한다.
4. 2018학년도 예산편성 주요내용은 다음과 같다.
 - 가. 법인회계의 장기차입금(금융기관 기채 수입)은 580,000천원이다.
 - 금융기채 수입은 수익회계로 전액전출하여 수익재산 개보수금으로 한다.
 - 나. 수익재산회계의 수입지출은 1,120,973천원으로 한다(법인회계로부터의 개보수 사업비 전입금 포함).
 - 다. 수익재산회계의 관리운영비 지출은 880,173천원으로 한다.
 - 라. 학교 운영비 전출금은 96,000천원으로 한다.

학교법인레마학원

법인 일반회계 자금예산서

학 교 법 인 레 마 학 원

2018회계년도 법인회계(일반) 1차 추가경정 예산 총괄표

학교법인 레마학원

(단위:천원)

세 입 예 산						세 출 예 산					
관 별	2019년 본 예산	2018년 본 예산	비교증감	구성비	비고	관 별	2019년 본 예산	2018년 본 예산	비교증감	구성비	비고
5200 전입및기부수입	506,000	302,000	204,000	43.20%		4100 보수	207,000	207,500	- 500	17.67%	
5400 교육외수입	1,000	1,000	-	0.09%		4200 관리운영비	48,414	48,414	-	4.13%	
1200 투자및기타자산수입	-	-	-	0.00%		4300 연구학생경비	-	-	-	0.00%	
1300 고정자산매각수입	-	-	-	0.00%		4400 교육외비용	-	-	-	0.00%	
2100 유동부채입금	-	-	-			4500 전출금	915,000	711,000	204,000	78.13%	
2200 고정부채입금	580,000	580,000	-	49.52%		4600 예비비	760	-	760	0.06%	
미사용전기이월자금	84,174	84,174	-	7.19%		1200 투자및기타자산지출	-	-	-	0.00%	
						1300 고정자산매입지출	-	-	-	0.00%	
						2200 고정부채상환	-	-	-	0.00%	
						미사용차기이월금	-	260	- 260	0.00%	
계	1,171,174	967,174	204,000	100.00%		계	1,171,174	967,174	204,000	100.00%	

2018학년도 1차 추경 자금예산서

[학교법인 레마학원]

[수 입]

2018.03.01.~2019.02.28. (단위: 원)

관	항	목	2018학년도 1차 추경예산	2018학년도 본예산	증감	산 출 근 거
2200			580,000	580,000	-	
고정부채입금						
	2210 장기차입금		580,000	580,000	-	
		2211 장기차입금차입	580,000	580,000	-	수익건물개보수차입=580,000천원
5200			506,000	302,000	204,000	
전입및 기부수입						
	5210 전입금수입		240,000	240,000	-	
		5217 수익사업전입금	240,000	240,000	-	20,000천원X12월=240,000천원
	5220 기부금수입		266,000	62,000	204,000	
		5221 일반기부금	264,000	60,000	204,000	22,000천원X12월=264,000천원(개인)
		5222 지정기부금	2,000	2,000	-	(개인)
5400			1,000	1,000	-	
교육외 수입						
	5410 예금이자수입		1,000	1,000	-	
		5411 예금이자	1,000	1,000	-	
미사용전기이월자금	전기이월자금		84,174	84,174	-	
수입 총계			1,171,174	967,174	204,000	

2018학년도 1차 추경 자금예산서

[학교법인 레마학원]

[지출]

2018.03.01.~2019.02.28. (단위: 원)

관	항	목	2018학년도 1차 추경예산	2018학년도 본예산	증감	산출근거
4100			207,000	207,500	-	500
보수						
	4120 직원보수	4121 직원급여	207,000	207,500	-	500
		4122 직원상여금	144,000	192,500	-	48,500
		4123 직원각종수당	12,000	-	-	12,000
		4124 직원법정부담금	36,000	-	-	36,000
		4127 직원퇴직금	15,000	15,000	-	-
			-	-	-	-
						12,000천원x12월=144,000천원
						12,000천원(상여금 등)
						3,000천원x12월=36,000천원
						사학연금:9,000천원, 건강보험:5,000천원, 국민연금:400천원, 산재/고용보험:600천원
4200			48,414	48,414	-	
관리운영비						
	4220 일반관리비	4221 여비교통비	38,454	38,454	-	-
		4227 통신비	600	600	-	-
		4228 세금	500	500	-	-
		4229 지급수수료	30,000	30,000	-	-
			7,354	7,354	-	-
						업무교통비 50천원X12=600천원
						전화,우편요금 42천원X12=500천원
						법인세, 부가세, 종합부동산세 등
						612천원X12=7,354천원
	4230 유영비	4233 일반용역비	9,960	9,960	-	-
		4234 업무추진비	3,960	3,960	-	-
			6,000	6,000	-	-
						회계용역비 400천원X12월=3,960천원
						500천원X12월=6,000천원

2018학년도 1차 추경 자금예산서

[학교법인 레마학원]

[지 출]

2018.03.01.~2019.02.28. (단위: 원)

관	항	목	2018학년도 1차 추경예산	2018학년도 본예산	증감	산 출 근 거
4500			915,000	711,000	204,000	
전출금						
	4510 전출금		915,000	711,000	204,000	
		4511 경상비 전출금	300,000	96,000	204,000	교비회계로 전출 25,000천원X12월=300,000천원
		4512 법정부담전출금	35,000	35,000	-	교직원의 법정부담금의 전출금
		4513 수익회계전출금	580,000	580,000	-	수익용 재산의 개보수비용 전출 (kfpp입력시/투자외기타자산지출->출자금지출)
4600			760	-	760	
예비비						
	4610 예비비		760	-	760	
		4611 예비비	760	-	760	
미사용차기이월금	차기이월금			260	-	260
지출 총계			1,171,174	967,174	204,000	

법인 수익사업회계 자금예산서

학 교 법 인 레 마 학 원

2018회계년도 법인회계(수익) 1차 추가경정 예산 총괄표

학교법인 레마학원

(단위:천원)

세 입 예 산						세 출 예 산					
관 별	2018년 1차 추경 예산	2018년 본 예산	비교증감	구성비	비고	관 별	2018년 1차 추경 예산	2018년 본 예산	비교증감	구성비	비고
5200 전입및기부수입	580,000	580,000	-	51.74%		4100 보수	-	-	-	0.00%	
5400 교육외수입	406,800	406,800	-	36.29%		4200 관리운영비	880,173	880,173	-	78.52%	
1200 투자및기타자산수입	-	-	-	0.00%		4300 연구학생경비	-	-	-	0.00%	
1300 고정자산매각수입	-	-	-	0.00%		4400 교육외비용	-	-	-	0.00%	
2100 유동부채입금	-	-	-	0.00%		4500 전출금	240,000	240,000	-	21.41%	
2200 고정부채입금	50,000	50,000	-	4.46%		4600 예비비	800	-	800	0.07%	
미사용전기이월자금	84,173	84,173	-	7.51%		1200 투자및기타자산지출	-	-	-	0.00%	
						1300 고정자산매입지출	-	-	-	0.00%	
						2200 고정부채상환	-	-	-	0.00%	
						미사용차기이월금	-	800	- 800	0.00%	
계	1,120,973	1,120,973	0	100.00%		계	1,120,973	1,120,973	0	100.00%	

2018학년도 1차 추경 자금예산서

[학교법인 레마학원 수익사업]

[수 입]

2018.03.01.~2019.02.28. (단위: 원)

관	항	목	2018학년도 1차 추경예산	2018학년도 본예산	증감	산 출 근 거
5200			580,000	580,000	-	재무활동에 의한 수입/ 자기자본현금유입/법인회계출연금수입
전입 및 기부수입	5210 전입금수입		580,000	580,000	-	법인일반회계에서 개보수비용 전입
5400			406,800	406,800	-	운영활동에 의한 현금유입
교육외수입	5430 수익재산수입		406,800	406,800	-	
		5431 임대료수입	404,800	404,800	-	임대관리비 33,733천원X12개월=404,800천원
		5439 기타수익사업	2,000	2,000	-	주차료 333천원X6개월=2,000천원
2200			50,000	50,000	-	
고정부채 입금	2220 기타고정부채		50,000	50,000	-	
		2221 임대보증금수입	50,000	50,000	-	공실임대보증금 수입50,000천원
미사용전기이월자금	전기이월자금		84,173	84,173	-	
수입 총계			1,120,973	1,120,973	-	

2018학년도 1차 추경 자금예산서

[학교법인 레마학원 수익사업]

[지출]

2018.03.01.~2019.02.28. (단위: 원)

관	항	목	2018학년도 1차 추경예산	2018학년도 본예산	증감	산출근거
4200	관리운영비		880,173	880,173	-	
	4210 시설관리비		745,813	745,813	-	
		4211 건축물관리비	619,000	619,000	-	2,000천원X12=24,000천원 세관, 냉난방기, 일반보수비=15,000천원 엘리베이터 교체공사비=200,000원(계약)
		4215 시설용역비	110,400	110,400	-	건축물 내외부 리모델링 공사=380,000천원 시설관리용역비 9,200천원X12=110,400천원 (기초인건비 인상 예상)
		4216 보험료	4,413	4,413	-	건축물 화재보험료 등
		4210 기타시설관리	12,000	12,000	-	1,000천원X12=12,000천원
	4220 일반관리비		121,200	121,200	-	
		4223 소모품비	5,000	5,000	-	전구, 건전지 등
		4225 난방비	10,800	10,800	-	900천원X12월=10,800천원
		4226 전기수도료	64,800	64,800	-	5,500천원X12월=66,000천원
		4227 통신비	600	600	-	50천원X12월=600천원
		4228 제세공과금	40,000	40,000	-	부가가치세, 재산세 등
	4230 운영비		13,160	13,160	-	
		4233 일반용역비	5,960	5,960	-	회계용역비 330천원X12=5,960천원 감사비 등=2,000천원

2018학년도 1차 추경 자금예산서

[학교법인 레마학원 수익사업]

[지출]

2018.03.01.~2019.02.28. (단위: 원)

관	항	목	2018학년도 1차 추경예산	2018학년도 본예산	증감	산출근거
		4239 기타운영비	7,200	7,200	-	600천원X12월=7,200천원
4500			240,000	240,000	-	
전출금						
	4510 전출금		240,000	240,000	-	
		4511 경상비전출금	240,000	240,000	-	법인전출금 20,000천원X12=240,000천원
4600			800	-	800	
예비비						
	4610 예비비		800	-	800	
		4611 예비비	800	-	800	
2200			-	-	-	
고정부채상환						
	2220 기타고정부채상환				-	
		2221 임대보증금환급			-	
미사용차기이월자금	차기이월자금			800	-	800
지출 총계			1,120,973	1,120,973	-	

예산 부속 명세서

학교법인 레마학원

전기말추정미수금명세서

(단위 : 천원)

구분	내용	금액	비고
미수금	연말정산 환급세액	1,719,380	
합계		1,719,380	

전기말추정차입금명세서

(단위 : 천원)

허가 근거	차입처	차입내역		전기말 잔액	지급 이자율	잔존상환 기간	차기상환 예정액	비고
		연월일	금액					
합계								

해당사항 없음

인건비명세서

(단위 : 원)

구분	인원 수 (A)	인건비 총액(B)	1인당 평균액(B/A)	비고
교원	기본급			
	상여금			
	제수당			
	법정부담금			
	퇴직금			
	합계		-	
강사	시간강의료			
	특별강의료			
	합계		-	
조교	인건비			
	퇴직금			
	합계		-	
직원	기본급	4	144,000,000	36,000,000
	상여금	4	12,000,000	3,000,000
	제수당	4	36,000,000	9,000,000
	법정부담금	4	15,000,000	3,750,000
	직원퇴직금			
	합계		207,000,000	
임시직 (일용직 포함)	임시직			
	퇴직금			
	일용직 인건비			
	합계		-	
총계		207,000,000		