

# 2011학년도 법인일반업무회계 자금예산서



학교법인 동명문화학원

# 제안설명서

2011학년도 법인일반업무회계 자금예산(안)은 사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙에 의거 편성하였습니다.

세입부분에서 전입및기부수입은 전입금수입이 200,000,000원 증액되어 2,270,000,000원, 기부금수입이 175,001,000원, 국고보조금수입은 과목존치하여 3,000원으로 하여 2,445,004,000원으로 하고, 교육외수입은 예금이자수입이 1,000,000원, 기타교육외수입이 3,001,000원, 수익재산수입이 1,002,000원으로 하여 5,003,000원으로 하고, 투자와기타자산수입은 과목존치하여 3,000원으로 하고, 고정자산매각수입은 과목존치하여 3,000원으로 하고, 유동부채입금은 과목존치하여 1,000원으로 하고, 고정부채입금은 과목존치하여 2,000원으로 하며, 미사용전기이월자금은 4,375,000원 증액된 12,159,000원으로 계상하여, 자금수입총계는 204,375,000원이 증액된 2,462,175,000원으로 편성되었습니다.

세출부분에서 보수는 20,500,000원 증액되어 578,501,000원으로 하고, 관리운영비는 시설관리비가 리스임차료 30,000,000원 증액되어 40,002,000원, 일반관리비는 차량유지비 9,000,000원 증액되고 제세공과금 5,000,000원, 지급수수료 2,000,000원 각각 감액되어 179,001,000원, 운영비는 복리후생비 4,000,000원 증액되고, 교육훈련비 6,000,000원, 홍보비 3,000,000원, 행사비 7,000,000원 감액되어 302,351,000원으로 하여 521,354,000원으로 하고, 교육외비용은 지급이자 과목존치하여 1,000원, 기타교육외비용은 3,001,000원으로 하여 3,002,000원으로 하고, 전출금은 경상비전출금이 335,271,000원, 법정부담전출금이 100,000,000원, 자산전출금은 과목존치하여 1,000원으로 하여 435,272,000원으로 하고, 예비비는 10,000,000원으로 하고, 투자와기타자산지출은 투자자산지출이 과목존치하여 1,000원, 기타자산지출은 임차보증금지출 165,000,000원 증액되어 200,003,000원으로 하여 200,004,000원으로 하고, 고정자산매입지출은 유형고정자산매입지출이 713,006,000원, 무형고정자산취득비는 과목존치하여 1,000원으로 하여 713,007,000원으로 하고, 고정부채상환은 과목존치하여 1,000원으로 하며, 미사용차기이월자금은 11,125,000원 감액된 1,034,000원으로 계상하여, 자금지출총계는 204,375,000원이 증액된 2,462,175,000원으로 편성되었습니다.



**학교법인 동명문화학원**

## 예 산 총 칙

제1조 : 2011학년도 법인일반업무회계 예산 총액을 각각 2,462,175,000원으로 한다.

제2조 : 예산편성의 기본방침은 자금예산서의 세입·세출 내용과 같다.

제3조 : 사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙 제13조 제1항에 의거하여, 동일 관내의  
항간 또는 목간 예산의 과부족이 발생할 때에는 상호 전용할 수 있다.

# 2011학년도 자금예산서 관별집계표

(학)동명문화학원(법인일반업무회계)

(단위: 천원, %)

세입						세출					
과목(관)	2011년도(A)		2010년도(B)		증감액(A-B)	과목(관)	2010년도(A)		2009년도(B)		증감액(A-B)
	예산액	구성비	예산액	구성비	예산액		예산액	구성비	예산액	구성비	예산액
전입 및 기부수입	2,218,005	99.6	3,852,005	99.6	-1,634,000	보수	558,001	25.1	558,001	14.4	-
교육외수입	5,003	0.2	5,003	0.1	-	관리운영비	485,354	21.8	587,354	15.2	-102,000
투자및기타자산수입	3	0.0	3	0.0	-	교육외비용	3,002	0.1	2	0.0	3,000
고정자산매각수입	3	0.0	3	0.0	-	전출금	370,001	16.6	335,001	8.7	35,000
유동부채입금	1	0.0	1	0.0	-	예비비	70,000	3.1	30,000	0.8	40,000
고정부채입금	2	0.0	2	0.0	-	투자및기타자산지출	4	0.0	4	0.0	-
						고정자산매입지출	713,007	32.0	2,355,007	60.9	-1,642,000
						고정부채상환	1	0.0	1	0.0	-
< 당기수입합계 >	2,223,017	99.8	3,857,017	99.7	-1,634,000	< 당기지출합계 >	2,199,370	98.7	3,865,370	99.9	-1,666,000
전기이월자금	4,274	0.2	12,627	0.3	-8,353	차기이월자금	27,921	1.3	4,274	0.1	23,647
< 자금수입총계 >	2,227,291	100	3,869,644	100	-1,642,353	< 자금지출총계 >	2,227,291	100	3,869,644	100	-1,642,353

# 수 입 의 부

(2011학년도 자금예산 / 법인일반업무회계)



**학교법인 동명문화학원**

# 2011학년도 자금예산서

(당기 : 2011년 03월 01일부터 ~ 2012년 02월 28일까지)

(전기 : 2010년 03월 01일부터 ~ 2011년 02월 28일까지)

## 1. 수입의 부

(단위:원)

과 목			2011회계연도	2010회계연도	증감	산출근거	금액
관	항	목					
5200	전입및기부수입		2,445,004,000	2,245,004,000	200,000,000		
	5210	전입금수입	2,270,000,000	2,070,000,000	200,000,000		
		5217 수익사업전입금	2,270,000,000	2,070,000,000	200,000,000	법인 수익사업회계 전입금	2,270,000,000
	5220	기부금수입	175,001,000	175,001,000	0		
		5221 일반기부금	175,000,000	175,000,000	0	금융기관 등 각종 기부금 수입	175,000,000
		5223 연구기부금	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
	5230	국고보조금수입	3,000	3,000	0		
		5231 교육과학기술부	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		5232 기타국고지원	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		5233 지방자치단체	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
5400	교육외수입		5,003,000	5,003,000	0		
	5410	예금이자수입	1,000,000	1,000,000	0		
		5411 예금이자	1,000,000	1,000,000	0	금융기관 예탁금 이자수입	1,000,000
	5420	기타교육외수입	3,001,000	3,001,000	0		
		5421 잡수입	3,001,000	3,001,000	0	기타 잡수입	3,001,000
	5430	수익재산수입	1,002,000	1,002,000	0		
		5431 임대료수입	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		5432 배당금수입	1,000,000	1,000,000	0	(주)세정21 배당금수입 500*16,000주*12.5%	1,000,000
		5439 기타수익재산수입	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
1200	투자및기타자산수입		3,000	3,000	0		
	1220	투자자산수입	1,000	1,000	0		
		1221 투자유가증권매각대	1,000	1,000	0	과목존치	1,000

1. 수입의 부

(단위:원)

과 목			2011회계연도	2010회계연도	증감	산출근거	금액
관	항	목					
	1240	기타자산수입	2,000	2,000	0		
		1242 임차보증금회수	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1249 기타자산수입	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
1300		고정자산매각수입	3,000	3,000	0		
	1310	유형고정자산매각수입	3,000	3,000	0		
		1311 토지매각대	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1312 건물매각대	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1316 차량운반구매각대	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
2100		유동부채입금	1,000	1,000	0		
	2110	단기차입금	1,000	1,000	0		
		2111 단기차입금차입	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
2200		고정부채입금	2,000	2,000	0		
	2210	장기차입금	1,000	1,000	0		
		2211 장기차입금차입	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
	2220	기타고정부채	1,000	1,000	0		
		2221 임대보증금수입	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
자 금 수 입 합 계			2,450,016,000	2,250,016,000	200,000,000		
미사용전기이월자금			12,159,000	7,784,000	4,375,000		
	1100	기초유동자산	44,159,000	36,333,000	7,826,000		
		1110 유동자금	43,159,000	36,330,000	6,829,000	2010학년도 예산 차기이월액	43,159,000
		1120 기타유동자산	1,000,000	3,000	997,000	2010학년도 예산 차기이월액	1,000,000
	2100	기초유동부채	32,000,000	28,549,000	3,451,000		
		2120 예수금	12,000,000	9,697,000	2,303,000	2010학년도 예산 차기이월액	12,000,000
		2140 기타유동부채	20,000,000	18,852,000	1,148,000	2010학년도 예산 차기이월액	20,000,000
자금수입총계			2,462,175,000	2,257,800,000	204,375,000		

# 지 출 의 부

(2011학년도 자금예산 / 법인일반업무회계)



**학교법인 동명문화학원**



# 2011학년도 자금예산서

(당기 : 2011년 03월 01일부터 ~ 2012년 02월 28일까지)

(전기 : 2010년 03월 01일부터 ~ 2011년 02월 28일까지)

## 2. 지출의 부

(단위:원)

과 목			2011회계연도	2010회계연도	증감	산출근거	금액
관	항	목					
4100	보수		578,501,000	558,001,000	20,500,000		
	4120	직원보수	578,501,000	558,001,000	20,500,000		
		4121 직원급여	341,000,000	311,000,000	30,000,000	임직원(6명) 급여	341,000,000
		4122 직원상여금	70,000,000	69,000,000	1,000,000	임직원(6명) 상여금	70,000,000
		4123 직원제수당	90,000,000	106,000,000	-16,000,000	임직원(6명) 제수당 연봉제직원 제수당 파견직원 제수당 법인근무수당 등 기타제수당	82,000,000 2,000,000 4,000,000 2,000,000
		4124 직원법정부담금	37,500,000	32,000,000	5,500,000	사학연금부담금 재해보상부담금 국민건강보험부담금 장기요양보험부담금 고용보험부담금 산재보험부담금	19,000,000 1,000,000 16,000,000 1,100,000 300,000 100,000
		4125 임시직인건비	36,000,000	36,000,000	0	연봉제직원 급여	36,000,000
		4126 노임	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		4127 직원퇴직금	4,000,000	4,000,000	0	연봉제직원 퇴직금 중간정산	4,000,000
4200	관리운영비		521,354,000	501,354,000	20,000,000		
	4210	시설관리비	40,002,000	10,002,000	30,000,000		
		4211 건축물관리비	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		4212 장비관리비	2,000,000	2,000,000	0	집기비품 등 유지보수비 500,000*4분기	2,000,000
		4213 조경관리비	1,000	1,000	0	과목존치	1,000

(학)동명문화학원 / 법인일반업무회계

## 2. 지출의 부

(단위:원)

과 목			2011회계연도	2010회계연도	증감	산출근거	금액
관	항	목					
		4216 보험료	1,000,000	1,000,000	0	업무용차량 6735호 차량보험료	1,000,000
		4217 리스임차료	36,000,000	6,000,000	30,000,000	업무용차량 3555호 리스임차료	36,000,000
		4219 기타시설관리비	1,000,000	1,000,000	0	기타 시설관리비	1,000,000
	4220	일반관리비	179,001,000	177,001,000	2,000,000		
		4221 여비교통비	131,000,000	131,000,000	0	대학벤치마킹 등 국외출장비 고등학교.대학 벤치마킹 출장비 대외기관 등 업무협의 출장비 시외거주임원 등 출장비 이사회 임원 거마비 법인 및 학교 자문관련 거마비 관내교통비	60,000,000 10,000,000 5,000,000 10,000,000 36,000,000 8,000,000 2,000,000
		4222 차량유지비	12,000,000	3,000,000	9,000,000	업무용차량 6735호 유류대 업무용차량 3555호 유류대 통행료 및 주차비 차량수리비	1,800,000 8,400,000 800,000 1,000,000
		4223 소모품비	10,000,000	10,000,000	0	일간신문구독료 월간지.주간지 구독료 상장케이스 등 사무용품비 커피 등 사무실 물품구입비 기타 소모품비	1,400,000 300,000 4,000,000 3,000,000 1,300,000
		4224 인쇄출판비	3,000,000	3,000,000	0	업무용 도서 복사 및 제본비 각종 봉투, 명함 등 인쇄비	2,000,000 1,000,000
		4225 난방비	1,000,000	1,000,000	0	난방용 등 유류구입비	1,000,000
		4226 전기수도료	1,000	1,000	0	과목준치	1,000
		4227 통신비	5,000,000	5,000,000	0	전화요금	300,000

## 2. 지출의 부

(단위:원)

과 목			2011회계연도	2010회계연도	증감	산출근거	금액
관	항	목					
						이동전화요금	2,000,000
						우표, 택배 등 우편료	2,700,000
		4228 제세공과금	15,000,000	20,000,000	-5,000,000	한국대학법인협의회 일반회비	5,000,000
						한국대학법인협의회 특별회비	2,000,000
						사립초.중.고 법인협의회 회비	2,500,000
						법인 사무국장협의회 회비	1,000,000
						업무용차량 6735호 자동차세	1,000,000
						각종 협의회 회비	1,500,000
						장애인 고용부담금 등	1,500,000
						기타 제세공과금	500,000
		4229 지급수수료	2,000,000	4,000,000	-2,000,000	법인 임원변경등기 등 수수료	1,250,000
						제증명 발급수수료	250,000
						각종 기타수수료 등	500,000
		4230 운영비	302,351,000	314,351,000	-12,000,000		
		4231 복리후생비	8,000,000	4,000,000	4,000,000	업무활성화 등 업무격려식대	5,750,000
						임직원 건강검진비	1,750,000
						임직원 생일 선물비	500,000
		4232 교육훈련비	2,000,000	8,000,000	-6,000,000	직무교육 연수참가비	1,000,000
						직원 워크샵 등	1,000,000
		4233 일반용역비	60,000,000	60,000,000	0	법인일반회계 외부감사보수료	2,200,000
						법률 자문료	6,800,000
						동명공고 발전 자문용역비	2,000,000
						동명역사 관련 자문료	2,000,000
						교직원징계위원 용역비	3,000,000
						기타 자문료	44,000,000

## 2. 지출의 부

(단위:원)

과 목			2011회계연도	2010회계연도	증감	산출근거	금액
관	항	목					
		4234 업무추진비	180,000,000	180,000,000	0	업무협의 경비 해외출장 업무교류 경비 유관기관 명절선물비 유관기관 경조사비 기타 업무활동비	85,000,000 15,000,000 35,000,000 20,000,000 25,000,000
		4235 홍보비	5,351,000	8,351,000	-3,000,000	법인 홍보용 물품제작비 법인 홍보용 월간지 구입비	4,351,000 1,000,000
		4236 회의비	12,000,000	12,000,000	0	이사회 등 각종회의 간담회 법인 이사회 등 다과구입비	10,000,000 2,000,000
		4237 행사비	20,000,000	27,000,000	-7,000,000	법인설립 34주년 행사비 설립자 행사비 법인 및 산하 학교 행사지원금 퇴직교원 등 송공패 제작 행사 격려금 등 각종 행사비	4,200,000 2,800,000 9,000,000 1,000,000 3,000,000
		4239 기타운영비	15,000,000	15,000,000	0	법인 기타 운영비	15,000,000
4400	교육외비용		3,002,000	3,002,000	0		
	4410	지급이자	1,000	1,000	0		
		4411 지급이자	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
	4420	기타교육외비용	3,001,000	3,001,000	0		
		4421 잡손실	3,001,000	3,001,000	0	잡손실	3,001,000
4500	전출금		435,272,000	435,272,000	0		
	4510	전출금	435,272,000	435,272,000	0		
		4511 경상비전출금	335,271,000	335,271,000	0	동명대학교 경상비 전출금 부산항만물류고 경상비 전출금	270,000,000 65,271,000
		4512 법정부담전출금	100,000,000	100,000,000	0	동명대학교 법정부담전출금	70,000,000

(학)동명문화학원 / 법인일반업무회계

## 2. 지출의 부

(단위:원)

과 목			2011회계연도	2010회계연도	증감	산출근거	금액
관	항	목					
						부산항만물류고 법정부담전출금	30,000,000
		4513 자산전출금	1,000	1,000	0	동명대학교 자산전출금	1,000
4600	예비비		10,000,000	0	10,000,000		
	4610 예비비		10,000,000	0	10,000,000		
		4611 예비비	10,000,000		10,000,000	예비비	10,000,000
1200	투자및기타자산지출		200,004,000	35,004,000	165,000,000		
	1220 투자자산지출		1,000	1,000	0		
		1221 투자유가증권매입대	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
	1240 기타자산지출		200,003,000	35,003,000	165,000,000		
		1241 전신전화보증금지출	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1242 임차보증금지출	200,001,000	35,001,000	165,000,000	시외거주임원 전세보증금	200,001,000
		1249 기타자산지출	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
1300	고정자산매입지출		713,007,000	713,007,000	0		
	1310 유형고정자산매입지출		713,006,000	713,006,000	0		
		1311 토지매입비	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1312 건물매입비	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1313 구축물매입비	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1314 기계기구매입비	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1315 집기비품매입비	10,000,000	10,000,000	0	집기비품 구입비	10,000,000
		1316 차량운반구매입비	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
		1317 도서구입비	3,000,000	3,000,000	0	업무용 도서구입비	3,000,000
		1319 건설가계정	700,001,000	700,001,000	0	학교앞 등 건물 신축 증축	700,001,000
	1320 무형고정자산취득비		1,000	1,000	0		
		1321 무형고정자산취득비	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
2200	고정부채상환		1,000	1,000	0		

## 2. 지출의 부

(단위:원)

과 목			2011회계연도	2010회계연도	증감	산출근거	금액
관	항	목					
	2210	장기차입금상환	1,000	1,000	0		
		2211 장기차입금상환	1,000	1,000	0	과목존치	1,000
자 금 지 출 합 계			2,461,141,000	2,245,641,000	215,500,000		
미사용차기이월자금			1,034,000	12,159,000	-11,125,000		
	1100	기말유동자산	33,034,000	44,159,000	-11,125,000		
		1110 유동자금	32,034,000	43,159,000	-11,125,000	보통예금	32,034,000
		1120 기타유동자산	1,000,000	1,000,000	0	예금이자 선급법인세	1,000,000
	2100	기말유동부채	32,000,000	32,000,000	0		
		2120 예수금	12,000,000	12,000,000	0	건강보험 등 사회보험예수금 갑근세 등 제세예수금	2,000,000 10,000,000
		2140 기타유동부채	20,000,000	20,000,000	0	법인카드 등 기타 미지급금	20,000,000
자금지출총계			2,462,175,000	2,257,800,000	204,375,000		

# 예산 부속 명세서

- 가. 전기말추정미수금 명세서
- 나. 전기말추정차입금 명세서

(2011학년도 자금예산 / 법인일반업무회계)



**학교법인 동명문화학원**

## 전기말추정미수금명세서

학교법인 동명문화학원 [법인일반회계]

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	해당사항 없음		
합 계			



# 전기말추정차입금명세서

학교법인 동명문화학원 [법인일반회계]

(단위 : 천원)

[illegible]