

일 반 업 무 회 계

학교법인 성광학원

2024회계연도 일반업무 추가경정자금예산 총칙

1. 추가경정예산 편성 기준일 : 2024년 12월 31일
2. 자금예산총액은 10,864,279,032 원으로 본예산 대비 359,866,325 원 감액편성
3. 추가경정 자금예산 편성 기본 방침
 - 가. 추정결산 내용을 기초로 합리적인 편성
 - 나. 차의과학대학교의 원활한 재정운영을 지원하는 것으로 함(법정부담금 100% 전출 등)
 - 다. 차입금 신규 발생 없음

2024회계연도 일반업무 추가경정자금예산 총액 대비표

(2024. 3. 1 ~ 2025. 2. 28)

학교법인성광학원 일반업무

(단위 : 원)

구 분	관 명	2024추경예산		2024예산		증 감	
		금액	구성비	금액	구성비	증감액	증감률
자 금 수 입	전입 및 기부수입 5200	3,077,301,000	28.3%	3,770,394,880	33.6%	-693,093,880	-18.4%
	교육외수입 5400	4,798,067,759	44.2%	4,562,888,840	40.7%	235,178,919	5.2%
	미사용전기이월자금 8200	2,988,910,273	27.5%	2,890,861,637	25.8%	98,048,636	3.4%
	총 계	10,864,279,032	100.0%	11,224,145,357	100.0%	-359,866,325	-3.2%
자 금 지 출	보수 4100	152,220,000	1.4%	150,483,000	1.3%	1,737,000	1.2%
	관리운영비 4200	179,114,000	1.6%	186,686,000	1.7%	-7,572,000	-4.1%
	교육외비용 4400	200,000	0.0%	200,000	0.0%	-	0.0%
	전출금 4500	6,152,982,500	56.6%	6,174,728,666	55.0%	-21,746,166	-0.4%
	예비비 4600	300,000,000	2.8%	300,000,000	2.7%	-	0.0%
	고정자산매입지출 1300	5,000,000	0.0%	4,000,000	0.0%	1,000,000	25.0%
	미사용차기이월자금 8100	4,074,762,532	37.5%	4,408,047,691	39.3%	-333,285,159	-7.6%
	총 계	10,864,279,032	100.0%	11,224,145,357	100.0%	-359,866,325	-3.2%

< 별지 제1호서식 >

2024회계연도 추가경정 자금예산서

(2024. 3. 1 ~ 2025. 2. 28)

학교법인성광학원 일반업무

수입

(단위 : 원)

예산과목			2024추경예산	2024예산	증감	산출근거
관	항	목				
전입 및 기부수입 5200			3,077,301,000	3,770,394,880	- 693,093,880	수입명세서 참고
	전입금수입 5210		3,077,301,000	3,770,394,880	- 693,093,880	
		부속병원전입금 5214	677,301,000	1,970,394,880	- 1,293,093,880	
		수익사업전입금 5217	2,400,000,000	1,800,000,000	600,000,000	
교육외수입 5400			4,798,067,759	4,562,888,840	235,178,919	
	예금이자수입 5410		86,400,000	19,200,000	67,200,000	
		예금이자 5411	86,400,000	19,200,000	67,200,000	
	기타교육외수입 5420		4,711,667,759	4,543,688,840	167,978,919	
		잡수입 5421(채권대여금이자등)	584,468,000	586,177,200	- 1,709,200	
		잡수입 5421(용역비)	4,127,199,759	3,957,511,640	169,688,119	
미사용전기이월자금 8200			2,988,910,273	2,890,861,637	98,048,636	
	기초유동자산 1100		2,992,259,863	2,895,661,637	96,598,226	
		유동자금 1110	2,828,046,583	2,728,019,637	100,026,946	
		기타유동자산 1120	164,213,280	167,642,000	- 3,428,720	
	기초유동부채 2100		3,349,590	4,800,000	- 1,450,410	
		예수금 2120	2,468,270	2,910,000	- 441,730	
		기타유동부채 2140	881,320	1,890,000	- 1,008,680	
자금수입총계			10,864,279,032	11,224,145,357	- 359,866,325	

< 별지 제1호서식 >

지출

(단위 : 원)

예산과목			2024추경예산	2024예산	증감	산출근거
관	항	목				
보수 4100			152,220,000	150,483,000	1,737,000	지출명세서 참고
	직원보수 4120		152,220,000	150,483,000	1,737,000	
		직원급여 4121	119,630,000	118,353,000	1,277,000	
		직원각종수당 4123	10,800,000	10,800,000	-	
		직원법정부담금 4124	19,390,000	18,930,000	460,000	
		임금 4126	2,400,000	2,400,000	-	
관리운영비 4200			179,114,000	186,686,000	- 7,572,000	
	시설관리비 4210		1,130,000	1,100,000	30,000	
		장비관리비 4212	1,000,000	1,000,000	-	
		보험료 4216	130,000	100,000	30,000	
	일반관리비 4220		58,464,000	61,936,000	- 3,472,000	
		여비교통비 4221	1,200,000	1,200,000	-	
		소모품비 4223	9,800,000	9,000,000	800,000	
		인쇄출판비 4224	2,000,000	3,800,000	- 1,800,000	
		통신비 4227	1,000,000	800,000	200,000	
		각종세금공과금 4228	39,000,000	37,200,000	1,800,000	
		지급수수료 4229	5,464,000	9,936,000	- 4,472,000	
	운영비 4230		119,520,000	123,650,000	- 4,130,000	
		복리후생비 4231	24,800,000	21,000,000	3,800,000	
		교육훈련비 4232	1,620,000	2,550,000	- 930,000	

지출

(단위 : 원)

예산과목			2024추경예산	2024예산	증감	산출근거
관	항	목				
		일반용역비 4233	46,300,000	47,100,000	- 800,000	
		기관장업무추진비 4234	2,200,000	3,000,000	- 800,000	
		상임이사업무추진비 4235	-	-	-	
		기타업무추진비 4236	8,800,000	12,000,000	- 3,200,000	
		홍보비 4235	1,000,000	1,200,000	- 200,000	
		회의비 4236	33,000,000	35,000,000	- 2,000,000	
		기타운영비 4239	1,800,000	1,800,000	-	
	교육외비용 4400		200,000	200,000	-	
		기타교육외비용 4420	200,000	200,000	-	
		잡손실 4421	200,000	200,000	-	
	전출금 4500		6,152,982,500	6,174,728,666	- 21,746,166	
		전출금 4510	6,152,982,500	6,174,728,666	- 21,746,166	
		경상비전출금 4511	-	-	-	
		법정부담전출금 4512	6,152,982,500	6,174,728,666	- 21,746,166	
		자산전출금 4513	-	-	-	
	예비비 4600		300,000,000	300,000,000	-	
		예비비 4610	300,000,000	300,000,000	-	
		예비비 4611	300,000,000	300,000,000	-	
	고정자산매입지출 1300		5,000,000	4,000,000	1,000,000	
		유형고정자산매입지출 1310	5,000,000	4,000,000	1,000,000	
		집기비품매입비 1315	5,000,000	4,000,000	1,000,000	
		건설가계정 1319	-	-	-	

지출

(단위 : 원)

예산과목			2024추경예산	2024예산	증감	산출근거
관	항	목				
미사용차기이월자금 8100			4,074,762,532	4,408,047,691	- 333,285,159	
	기말유동자산 1100		4,078,762,532	4,412,847,691	- 334,085,159	
		유동자금 1110	3,903,622,932	4,245,020,891	- 341,397,959	
		기타유동자산 1120	175,139,600	167,826,800	7,312,800	
	기말유동부채 2100		4,000,000	4,800,000	- 800,000	
		예수금 2120	2,500,000	2,910,000	- 410,000	
		기타유동부채 2140	1,500,000	1,890,000	- 390,000	
자금지출총계			10,864,279,032	11,224,145,357	- 359,866,325	

< 별지 제1호의2서식 >

전기말 미수금 명세서

학교법인성광학원 일반업무

(단위:원)

구분	내 용	금 액	비고
예금	연말정산 환급 소득세 등	2,443,760	
계		2,443,760	

[별지 제1호의3서식]

전기말 차입금 명세서

학교법인성광학원 일반업무

(단위 : 원)

허가근거	차입처	차입 내역		전기말 잔액	지급 이자율	잔존상환 기간	차기상환 예정액	상환회계	비고
		연월일	금액						
해당없음									
합 계									

< 별지 제1호의6서식 >

인 건 비 명 세 서

학교법인성광학원 일반업무

(단위:원)

구분	내역	인원수	인건비 총액	비고	
직원	직원급여	기본급	2	119,630,000	
	직원제수당	중식비	2	4,800,000	
		시간외수당 등	1	6,000,000	
		소계		10,800,000	
	직원 법정부담금	직원법정부담금-건강보험	2	6,390,000	
		직원법정부담금-사학연금	2	13,000,000	
		소계		19,390,000	
	임금	기타 임금 등	1	2,400,000	
	합계			152,220,000	

< 별지 제1호서식의 산출근거 >

수입명세서

학교법인성광학원 일반업무

(단위:원)

계정과목		산출근거				
		내용	단가	수량(인원)	금액	비고
1110	유동자금	예금 전기이월액	2,828,046,583	1	2,828,046,583	
		계			2,828,046,583	
1120	기타유동자산				-	
		미수금(연말정산) 전기이월액	1,232,590	1	1,232,590	연말정산
		선급법인세및법인지방소득세 전기이월액	2,509,140	1	2,509,140	예금이자
		선급법인세및법인지방소득세 전기이월액	160,471,550	1	160,471,550	YT, SWS
		계			164,213,280	
2120	예수금	전기이월 예수금(제세예수)	2,468,270	1	2,468,270	
		계			2,468,270	
2140	기타유동부채	미지급금 전기이월액	881,320	1	881,320	
		계			881,320	
5214	부속병원전입금	부속병원전입금(정기)	56,441,750	12	677,301,000	내부거래
		계			677,301,000	
5217	수익사업전입금	수익사업전입금	480,000,000	5	2,400,000,000	내부거래
		계			2,400,000,000	
5411	예금이자수입	은행예금 이자	7,200,000	12	86,400,000	
		계			86,400,000	
5421	잡수입	잡수입(기타)	39,000	12	468,000	
		잡수입(대여금소비대차이자)	48,666,667	12	584,000,000	YT, SWS
		소계			584,468,000	
		협력병원임상교원 법정부담금(계산서청구)	343,933,313.25	12	4,127,199,759	대학자료 참고
		소계			4,127,199,759	
		계			4,711,667,759	

< 별지 제1호서식의 산출근거 >

지 출 명 세 서

학교법인성광학원 일반업무

(단위:원)

계정과목		산출근거				
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고
1110	유동자금	예금 차기이월액	3,903,622,932	1	3,903,622,932	
		소계			3,903,622,932	
1120	기타유동자산	미수금(연말정산) 차기이월액	1,234,000	1	1,234,000	연말정산
		선급법인세및법인지방소득세 차기이월액	13,305,600	1	13,305,600	예금이자
		선급법인세및법인지방소득세 차기이월액	160,600,000	1	160,600,000	YT, SWS
		계			175,139,600	
2120	예수금	차기이월 예수금(제세예수)	2,500,000	1	2,500,000	
		계			2,500,000	
2140	기타유동부채	미지급금 차기이월액	1,500,000	1	1,500,000	
		계			1,500,000	
1315	집기비품매입비	사무용 집기비품매입비	5,000,000	1	5,000,000	
		계			5,000,000	
4121	직원급여	직원 급여	9,969,167	12	119,630,000	
		계			119,630,000	(인건비명세서참고)
4123	직원각종수당	중식비, 시간외 수당 등	900,000	12	10,800,000	
		계			10,800,000	(인건비명세서참고)
4124	직원법정부담금	건강보험	532,500	12	6,390,000	
		사학연금	1,083,333	12	13,000,000	
		계			19,390,000	(인건비명세서참고)
4126	임금	기타 임금	200,000	12	2,400,000	
		계			2,400,000	(인건비명세서참고)
4212	장비관리비	사무기기 수리비	250,000	4	1,000,000	
		계			1,000,000	
4216	보험료	기타 법인 보험료	50,000	2	100,000	
		직원 신원보증 보험료	15,000	2	30,000	
		계			130,000	

계정과목		산출근거				
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고
4221	여비교통비	업무관련 교통비	100,000	12	1,200,000	
		계			1,200,000	
4223	소모품비	토너, 인쇄용지 등 사무용품	400,000	12	4,800,000	
		기타 소모품 등	1,000,000	5	5,000,000	
		계			9,800,000	
4224	인쇄출판비	예결산서 등 제출자료	500,000	2	1,000,000	
		기타	1,000,000	1	1,000,000	
		계			2,000,000	
4227	통신비	우편요금 등	100,000	10	1,000,000	
		계			1,000,000	
4228	각종세금공과금	한국대학법인협의회 연회비(4월)	3,500,000	1	3,500,000	
		재산세토지분(제주시 4필지)(9월)	3,200,000	1	3,200,000	
		교통유발부담금(CBC)(10월)	8,300,000	1	8,300,000	
		종합부동산세(12월)	22,000,000	1	22,000,000	
		기타 제세공과금	1,000,000	2	2,000,000	
		계			39,000,000	
4229	지급수수료	관공서 등 제증명 발급 수수료	200,000	6	1,200,000	
		그룹웨어이용 수수료	22,000	12	264,000	
		기타 수수료	2,000,000	2	4,000,000	
		계			5,464,000	
4231	복리후생비	직계자녀 학비보조	3,400,000	2	6,800,000	
		임직원복지지원(명절 선물 등)	3,400,000	5	17,000,000	
		기타 복리후생적 지출	1,000,000	1	1,000,000	
		계			24,800,000	
4232	교육훈련비	연말정산 교육비	300,000	1	300,000	
		대학법인협의회 세미나 교육비	600,000	1	600,000	
		기타 사학진흥재단 온라인 교육 등	60,000	12	720,000	
		계			1,620,000	
4233	일반용역비	내부감사 용역비	1,400,000	2	2,800,000	
		외부회계감사 용역비(중간감사포함)	33,000,000	1	33,000,000	
		기본재산 비상장주식 평가 용역비	5,500,000	1	5,500,000	
		기타 용역비 등	5,000,000	1	5,000,000	
		계			46,300,000	

계정과목		산출근거				
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고
4234	기관장 업무추진비	기관장 업무추진비	1,100,000	2	2,200,000	
		계			2,200,000	
4236	기타업무추진비	교직원 간담회, 회계감사 진행, 유관기관 방문 등	1,100,000	8	8,800,000	
		계			8,800,000	
4235	홍보비	홍보용품 구입 등	500,000	2	1,000,000	
		계			1,000,000	
4236	회의비	이사회 회의 및 부대비용	7,000,000	4	28,000,000	
		교직원 업무 및 기타 사업 추진 관련 회의비	1,000,000	5	5,000,000	
		계			33,000,000	
4239	기타운영비	기타운영비	150,000	12	1,800,000	
		계			1,800,000	
4421	잡손실	잡손실	100,000	2	200,000	
		계			200,000	
4511	경상비전출금	계획없음				내부거래(교비)
		계				
4512	법정부담전출금	협력병원임상교원 법정부담전출금(계산서)	343,933,313	12	4,127,199,759	내부거래(교비)
		부속병원 교원 법정부담전출금	56,441,750	12	677,301,000	
		기타 교직원 법정부담전출금	112,373,478	12	1,348,481,741	
		계			6,152,982,500	
4611	예비비	예비비	300,000,000	1	300,000,000	
		계			300,000,000	