

수익사업회계

학교법인 성광학원

2024회계연도 수익사업 추가경정 자금예산 총칙

1. 추가경정예산 편성 기준일 : 2024년 12월 31일

2. 자금예산총액은 5,020,955,554 원으로 본예산 대비 - 219,540,382 원을 감액 편성

3. 추가경정 자금예산 편성 기본 방침

가. 추정결산 내용을 기초하여 합리적으로 편성함

나. 보수 및 관리운영비는 최대한 긴축하여 편성함

다. 수익사업에서 발생하는 수입은 전액 고유목적사업회계로 전출하여 고유목적에 사용함

2024회계연도 수익사업 추가경정자금예산 총액 대비표

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

학교법인성광학원 수익사업

(단위 : 원, %)

구 분	관 명	2024추경예산		2024예산		증 감	
		금액	구성비	금액	구성비	증감액	증감률
자 금 수 입	교육외수입 5400	3,522,692,000	70.2%	3,492,518,000	72.7%	30,174,000	0.9%
	고정부채입금 2200	240,000,000	4.8%	400,000,000	8.3%	-160,000,000	-40.0%
	기본금 3100	-	0.0%	-	0.0%	-	
	미사용전기이월자금 8200	1,258,263,554	25.1%	908,897,172	18.9%	349,366,382	38.4%
	총 계	5,020,955,554	100.0%	4,801,415,172	100.0%	219,540,382	4.6%
자 금 지 출	보수 4100	139,272,000	2.8%	141,838,000	3.0%	-2,566,000	-1.8%
	관리운영비 4200	1,189,658,000	23.7%	1,278,921,820	26.6%	-89,263,820	-7.0%
	전출금 4500	2,400,000,000	47.8%	1,800,000,000	37.5%	600,000,000	33.3%
	예비비 4600	57,000,000	1.1%	65,000,000	1.4%	-8,000,000	-12.3%
	고정자산매입지출 1300	6,000,000	0.1%	2,000,000	0.0%	4,000,000	200.0%
	고정부채상환 2200	400,000,000	8.0%	400,000,000	8.3%	-	0.0%
	미사용차기이월자금 8100	829,025,554	16.5%	1,113,655,352	23.2%	-284,629,798	-25.6%
	총 계	5,020,955,554	100.0%	4,801,415,172	100.0%	219,540,382	4.6%

< 별지 제1호서식 >

2024회계연도 추가경정 자금예산서

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

학교법인성광학원 수익사업

수입

(단위 : 원)

예산과목			2024추경예산	2024예산	증감	산출근거
관	항	목				
교육외수입 5400			3,522,692,000	3,492,518,000	30,174,000	수입명세서 참고
	예금이자수입 5410		18,000,000	18,000,000	-	
		예금이자 5411	18,000,000	18,000,000	-	
	기타교육외수입 5420		500,000	500,000	-	
		잡수입 5421	500,000	500,000	-	
	수익재산수입 5430		3,504,192,000	3,474,018,000	30,174,000	
		임대료수입 5431	3,504,192,000	3,474,018,000	30,174,000	
고정부채입금 2200			240,000,000	400,000,000	- 160,000,000	
	기타고정부채 2220		240,000,000	400,000,000	- 160,000,000	
		임대보증금수입 2211	240,000,000	400,000,000	- 160,000,000	
미사용전기이월자금 8200			1,258,263,554	908,897,172	349,366,382	
	기초유동자산 1100		1,380,986,262	1,021,397,172	359,589,090	
		유동자금 1110	1,126,252,727	775,597,172	350,655,555	
		기타유동자산 1120	254,733,535	245,800,000	8,933,535	
	기초유동부채 2100		122,722,708	112,500,000	10,222,708	
		예수금 2120	57,710,046	52,500,000	5,210,046	
		기타유동부채 2140	65,012,662	60,000,000	5,012,662	
자금수입총계			5,020,955,554	4,801,415,172	219,540,382	

< 별지 제1호서식 >

지출

(단위 : 원)

예산과목			2024추경예산	2024예산	증감	산출근거
관	항	목				
보수 4100			139,272,000	141,838,000	- 2,566,000	지출명세서 참고
	직원보수 4120		139,272,000	141,838,000	- 2,566,000	
		직원급여 4121	111,000,000	110,590,000	410,000	
		직원법정부담금 4124	9,672,000	9,648,000	24,000	
		임금 4126	5,600,000	8,600,000	- 3,000,000	
		직원퇴직금 4127	13,000,000	13,000,000	-	
관리운영비 4200			1,189,658,000	1,278,921,820	- 89,263,820	
	시설관리비 4210		471,390,000	560,471,820	- 89,081,820	
		건축물관리비 4211	71,000,000	151,000,000	- 80,000,000	
		장비관리비 4212	2,000,000	3,000,000	- 1,000,000	
		시설용역비 4215	397,000,000	405,031,820	- 8,031,820	
		보험료 4216	1,390,000	1,440,000	- 50,000	
	일반관리비 4220		659,650,000	655,400,000	4,250,000	
		여비교통비 4221	1,000,000	1,000,000	-	
		소모품비 4223	22,000,000	21,000,000	1,000,000	
		난방비 4225	54,600,000	39,120,000	15,480,000	
		전기수도료 4226	189,400,000	148,000,000	41,400,000	
		통신비 4227	16,440,000	17,160,000	- 720,000	
		제세공과금 4228	350,090,000	411,000,000	- 60,910,000	
		지급수수료 4229	26,120,000	18,120,000	8,000,000	

지출

(단위 : 원)

예산과목			2024추경예산	2024예산	증감	산출근거
관	항	목				
	운영비 4230		58,618,000	63,050,000	- 4,432,000	
		복리후생비 4231	1,200,000	1,200,000	-	
		교육훈련비 4232	500,000	300,000	200,000	
		일반용역비 4233	55,368,000	60,000,000	- 4,632,000	
		업무추진비 4234	500,000	500,000	-	
		회의비 4236	500,000	500,000	-	
		기타운영비 4239	500,000	500,000	-	
		잡손실 4240	50,000	50,000	-	
	전출금 4500		2,400,000,000	1,800,000,000	600,000,000	
	전출금 4510		2,400,000,000	1,800,000,000	600,000,000	
		고유목적사업준비금전출 4515	2,400,000,000	1,800,000,000	600,000,000	
		출자금 반환	-	-	-	
		임대보증금이관 4520	-	-	-	
	예비비 4600		57,000,000	65,000,000	- 8,000,000	
	예비비 4610		57,000,000	65,000,000	- 8,000,000	
		예비비 4611	57,000,000	65,000,000	- 8,000,000	
	고정자산매입지출 1300		6,000,000	2,000,000	4,000,000	
	유형고정자산매입지출 1310		6,000,000	2,000,000	4,000,000	
		기계기구매입비 1314	1,000,000	1,000,000	-	
		집기비품매입비 1315	5,000,000	1,000,000	4,000,000	
	고정부채상환 2200		400,000,000	400,000,000	-	
	기타고정부채상환 2220		400,000,000	400,000,000	-	
		임대보증금 환급 2221	400,000,000	400,000,000	-	

지출

(단위 : 원)

예산과목			2024추경예산	2024예산	증감	산출근거
관	항	목				
미사용차기이월자금 8100			829,025,554	1,113,655,352	- 284,629,798	
	기말유동자산 1100		942,525,554	1,225,737,352	- 283,211,798	
		유동자금 1110	656,725,554	979,937,352	- 323,211,798	
		기타유동자산 1120	285,800,000	245,800,000	40,000,000	
	기말유동부채 2100		113,500,000	112,082,000	1,418,000	
		예수금 2120	53,500,000	52,082,000	1,418,000	
		기타유동부채 2140	60,000,000	60,000,000	-	
자금지출총계			5,020,955,554	4,801,415,172	219,540,382	

< 별지 제1호의2서식 >

전기말 미수금 명세서

학교법인성광학원 수익사업

(단위:원)

구분	내 용	금 액	비고
임대료	2024년 2월 임대료 등	237,860,436	
연말정산	임대사업 관리 직원 연말정산 환급 소득세 등	1,625,870	
계		239,486,306	

< 별지 제1호의6 서식 >

인 건 비 명 세 서

학교법인성광학원 수익사업

(단위:원)

종류	내용	인원	평균액(월)	회수	금 액	
직원급여	본봉	상계사업소 소장	1	3,220,000	12	38,640,000
		상계사업장 경비	2	3,015,000	12	72,360,000
	소계					111,000,000
직원법정부담금	건강및장기요양보험료 부담금		3	370,000	12	4,440,000
	고용보험 부담금		3	278,000	12	3,336,000
	산재보험 부담금		3	158,000	12	1,896,000
	소계					9,672,000
직원퇴직금	퇴직금		3	13,000,000	1	13,000,000
	소계					13,000,000
노임	직영공사 노임		1	500,000	4	2,000,000
	야탑사업소 기계설비 유지관리자 선임료		1	300,000	12	3,600,000
	소계					5,600,000
합계					139,272,000	

< 별지 제1호서식의 산출근거 >

수입명세서

학교법인성광학원 수익사업

(단위:원)

계정과목		산출근거				
		내용	단가	수량(인원)	금액	비고
1110	유동자금	예금 전기이월액	1,126,252,727	1	1,126,252,727	
	계				1,126,252,727	
1120	기타유동자산	임대료 미수금 등 전기이월액	237,860,436	1	237,860,436	
		연말정산 미수금 전기이월액	1,625,870	1	1,625,870	
		부가세대급금 전기이월액(1,2월분)	12,499,889	1	12,499,889	
		선급법인세 전기이월액	2,747,340	1	2,747,340	
계				254,733,535		
2120	예수금	4대보험, 제세예수금등 전기이월액(1,2월분)	57,710,046	1	57,710,046	
	계				57,710,046	
2130	선수금	기타선수금		1	-	
	계					
2140	기타유동부채	미지급금 등 전기이월액	65,012,662	1	65,012,662	
	계				65,012,662	
2221	임대보증금 수입	삼봉사업소(상계동746-9)	30,000,000	1	30,000,000	
		일신사업소(상계동730-5)	60,000,000	1	60,000,000	
		역삼3사업소(역삼동606-9)	150,000,000	1	150,000,000	
		계				240,000,000

학교법인성광학원 수익사업

(단위:원)

계정과목		산출근거				
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고
5411	예금이자수입	은행 예금이자	4,500,000	4	18,000,000	
		계			18,000,000	
5421	잡수입	기타 잡수입	500,000	1	500,000	
		기부금 수입	-	-	-	
		계			500,000	
5431	임대료수입 (관리비포함)	삼봉사업소(상계동 749-4) 임대료	41,790,000	12	501,480,000	
		삼봉사업소 수도료 등 기타관리비	12,500,000	12	150,000,000	
		일신사업소(상계동 730-5) 임대료	11,846,000	12	142,152,000	
		역삼1사업소(역삼동 606-13) 임대료	19,320,000	12	231,840,000	
		역삼2사업소(역삼동 606-15) 임대료	13,260,000	12	159,120,000	
		역삼2사업소 수도료 등 기타관리비	600,000	12	7,200,000	
		역삼3사업소(역삼동 606-9) 임대료	4,700,000	12	56,400,000	
		역삼3사업소 수도료 등 기타관리비	500,000	12	6,000,000	
		청담사업소 토지임대료 수입	85,900,000	12	1,030,800,000	
		야탑사업소 임대료	78,600,000	12	943,200,000	
		야탑사업소 관리비	23,000,000	12	276,000,000	
계			3,504,192,000			

< 별지 제1호서식의 산출근거 >

지출명세서

학교법인성광학원 수익사업

(단위:원)

계정과목		산출근거				
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고
1110	유동자금	예금 차기이월액	656,725,554	1	656,725,554	
	계				656,725,554	
1120	기타유동자산	삼봉빌딩사업소 등 임대료미수금 차기이월액	250,000,000	1	250,000,000	
		연말정산 미수금 등 차기이월액	1,000,000	3	3,000,000	
		부가세대급금 차기이월액	15,000,000	2	30,000,000	
		선급법인세 차기이월액	2,800,000	1	2,800,000	
계				285,800,000		
2120	예수금	부가세예수금 차기이월액	26,000,000	2	52,000,000	
		기타예수금 차기이월액	500,000	1	500,000	
		제세예수금	1,000,000	1	1,000,000	
계				53,500,000		
2140	기타유동부채	미지급금 차기이월액	60,000,000	1	60,000,000	
		계				60,000,000
1314	기계기구매입비	기계기구매입비	1,000,000	1	1,000,000	
		계				1,000,000
1315	집기비품매입비	집기비품매입비	1,000,000	5	5,000,000	
		계				5,000,000
2221	임대보증금 환급	임대보증금 환급	100,000,000	4	400,000,000	
		계				400,000,000
4121	직원급여	직원급여	9,250,000	12	111,000,000	
		계				111,000,000
4124	직원법정부담금	건강보험, 국민연금	370,000	12	4,440,000	
		고용,산재보험	436,000	12	5,232,000	
		계				9,672,000

학교법인성광학원 수익사업

(단위:원)

계정과목		산출근거					
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고	
4126	노임	직영공사 노임	500,000	4	2,000,000		
		야탑사업소 기계설비 유지관리자 선임료	300,000	12	3,600,000		
	계				5,600,000		
4127	직원퇴직급여	퇴직급여	6,500,000	2	13,000,000		
	계				13,000,000		
4211	건축물관리비	건축물관리비	삼봉사업소	3,000,000	12	36,000,000	
			일신사업소	1,000,000	1	1,000,000	
			야탑사업소	2,500,000	12	30,000,000	
			역삼2사업소	1,000,000	2	2,000,000	
			역삼3사업소	1,000,000	2	2,000,000	
	계				71,000,000		
4212	장비관리비	장비보수	500,000	4	2,000,000		
	계				2,000,000		
4215	시설용역비	청소(미화)용역비	삼봉사업소	1,400,000	12	16,800,000	
			역삼사업소	320,000	12	3,840,000	
			야탑사업소	11,260,000	12	135,120,000	
		보안용역비	야탑사업소	6,260,000	12	75,120,000	
		시설관리 용역비	야탑사업소	12,930,000	12	155,160,000	
		기타 시설용역비	기타	10,960,000	1	10,960,000	
	계				397,000,000		
4216	보험료	화재보험료	삼봉사업소	100,000	1	100,000	
			야탑사업소	740,000	1	740,000	
			역삼1사업소	100,000	1	100,000	
			역삼2사업소	150,000	1	150,000	
			역삼3사업소	100,000	1	100,000	
	승강기 사고배상책임보험	삼봉,역삼제2,야탑 통합	200,000	1	200,000		
계				1,390,000			
4221	여비교통비	출장교통비	100,000	10	1,000,000		
	계				1,000,000		
4223	소모품비	야탑사업소 소모품비	1,500,000	12	18,000,000		
		각종 소모품비	400,000	10	4,000,000		
	계				22,000,000		

계정과목		산출근거				
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고
4225	난방비	역삼제3사업소 난방비		50,000	12	600,000
		야탑사업소 난방비		4,500,000	12	54,000,000
	계					54,600,000
4226	전기요금	삼봉사업소		2,800,000	12	33,600,000
		역삼제2사업소		450,000	12	5,400,000
		역삼제3사업소		200,000	12	2,400,000
		야탑사업소		7,500,000	12	90,000,000
	수도요금	삼봉사업소		1,200,000	12	14,400,000
		역삼제2사업소		200,000	6	1,200,000
		역삼제3사업소		400,000	6	2,400,000
		야탑사업소		2,500,000	12	30,000,000
	기타전기수도료		기타	10,000,000	1	10,000,000
	계					189,400,000
4227	통신비	삼봉사업소 전화, fax, 인터넷 등		50,000	12	600,000
		야탑사업소 통신비		1,300,000	12	15,600,000
		역삼제2사업소 승강기 통신비		10,000	12	120,000
		기타 등기우편		10,000	12	120,000
계					16,440,000	
	간주임대부가세	삼봉사업소		600,000	4	2,400,000
		일신사업소		150,000	4	600,000
		역삼제1사업소		400,000	4	1,600,000
		역삼제2사업소		100,000	4	400,000
		역삼제3사업소		450,000	4	1,800,000
		청담사업소		750,000	4	3,000,000
	재산세(건물분)	삼봉사업소		3,380,000	1	3,380,000
		일신사업소		800,000	1	800,000
		역삼1사업소		1,300,000	1	1,300,000
		역삼2사업소		3,530,000	1	3,530,000
		역삼3사업소		1,120,000	1	1,120,000
		야탑사업소		12,840,000	1	12,840,000

계정과목		산출근거					
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고	
4228	제세공과금	재산세(토지분)	삼봉사업소	30,610,000	1	30,610,000	
			일신사업소	11,490,000	1	11,490,000	
			역삼1사업소	36,320,000	1	36,320,000	
			역삼2사업소	14,530,000	1	14,530,000	
			역삼3사업소	9,730,000	1	9,730,000	
			청담사업소	43,160,000	1	43,160,000	
			야탑사업소	23,230,000	1	23,230,000	
		재산세(주택분)	역삼제3사업소	4,260,000	1	4,260,000	
		종합부동산세		113,410,000	1	113,410,000	
		도로사용료	삼봉사업소	1,440,000	1	1,440,000	
		교통유발부담금	삼봉사업소	2,870,000	1	2,870,000	
			일신사업소	850,000	1	850,000	
		주민세(법인분)	삼봉사업소	70,000	1	70,000	
			야탑사업소	70,000	1	70,000	
		전력기금 등	삼봉사업소	110,000	12	1,320,000	
			역삼제2사업소	20,000	12	240,000	
			역삼제3사업소	10,000	12	120,000	
야탑사업소	300,000		12	3,600,000			
기타제세공과금		10,000,000	2	20,000,000			
계					350,090,000		
4229	지급수수료	관공서 등 제증명 발급수수료	10,000	12	120,000		
		임대차 관련 소송 등 법률수수료	15,000,000	1	15,000,000		
		부동산 중개수수료 등	2,500,000	2	5,000,000		
		기타수수료	3,000,000	2	6,000,000		
		계					26,120,000
4231	복리후생비	삼봉빌딩사업소 직원 복리후생비 등	100,000	12	1,200,000		
		계					1,200,000
4232	교육훈련비	직원 교육,연수 참가비 및 부대비용	500,000	1	500,000		
		계					500,000

계정과목		산출근거					
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고	
4233	일반용역비	세무조정 보수		6,100,000	1	6,100,000	
		승강기유지보수비	삼봉사업소	260,000	12	3,120,000	
			야탑사업소	240,000	12	2,880,000	
			역삼2사업소	130,000	12	1,560,000	
		승강기 정기검사	삼봉사업소	150,000	3	450,000	
			야탑사업소	250,000	1	250,000	
			역삼제2사업소	150,000	1	150,000	
		승강기 정밀안전검사	삼봉사업소	400,000	1	400,000	
			야탑사업소	600,000	1	600,000	
		방역및위생비	삼봉사업소	150,000	6	900,000	
			야탑사업소	250,000	6	1,500,000	
		가스설비 검사료	삼봉사업소	100,000	1	100,000	
		전기안전관리비	삼봉사업소	164,000	12	1,968,000	
		물탱크청소비(연2회)	삼봉사업소	350,000	2	700,000	
			야탑사업소	500,000	2	1,000,000	
		수질검사비(연1회)	삼봉사업소	100,000	1	100,000	
			야탑사업소	100,000	1	100,000	
		정화조청소	삼봉사업소	850,000	1	850,000	
			역삼2사업소	150,000	1	150,000	
			역삼3사업소	300,000	1	300,000	
		소방점검비(작동기능점검)	삼봉사업소	300,000	1	300,000	
			야탑사업소	900,000	1	900,000	
		소방점검비(정밀점검)	삼봉사업소	350,000	1	350,000	
			야탑사업소	1,000,000	1	1,000,000	
		시설물 안전점검	야탑사업소	800,000	2	1,600,000	
		건축물 정밀안전점검	야탑사업소	1,800,000	1	1,800,000	
기계설비성능점검	야탑사업소	1,800,000	1	1,800,000			
역삼2사업소 소방시설안전관리용역비	역삼2사업소	70,000	12	840,000			
세무자문용역		300,000	12	3,600,000			
기타 용역비		10,000,000	2	20,000,000			
		계				55,368,000	
4234	업무추진비	업무추진비		100,000	5	500,000	
		계				500,000	

학교법인성광학원 수익사업

(단위:원)

계정과목		산출근거				
		내 용	단가	수량(인원)	금액	비고
4236	회의비	회의비	100,000	5	500,000	
	계				500,000	
4239	기타운영비	기타운영지원비	100,000	5	500,000	
	계				500,000	
4240	잡손실	잡손실	10,000	5	50,000	
	계				50,000	
4515	고유목적사업준비금전출	고유목적사업준비금 전출(임대순수익)	200,000,000	12	2,400,000,000	내부거래
	계				2,400,000,000	
4611	예비비	예비비	57,000,000	1	57,000,000	
	계				57,000,000	