

2021 학년도 수익사업 회계 자금예산서

회계기간 : 2021년 3월 1일부터
2022년 2월 28일까지

학교법인 신흥학원

예산총칙

1. 2021학년도 수익사업회계 자금예산서 총액은 각각 946,015,000원으로 한다.

2. 예산편성의 기본방침

가. 중장기발전계획에 의거하여 합리적인 투자계획을 수립하고, 예산을 효율적으로 배분 및 편성하여 투자의 생산선 극대화를 도모한다.

나. 수입 지출 예산편성은 예산운용의 건전성과 신뢰성 및 투명성을 존중하여 편성한다.

다. 법인운영의 효율적인 관리 및 경영 분석으로 수익증대를 도모하고, 재정운영을 위한 내부통제를 강화하여 경영혁신 및 재무구조 개선에 노력한다.

3. 주요 사업계획의 개요

가. 운영활동에 의한 현금유입은 741,000,000원으로 한다.

나. 운영활동으로 인한 현금유출액은 791,000,000원으로 한다.

다. 재무활동에 의한 현금유입은 160,000,000원으로 한다.

라. 투자활동으로 인한 현금유출은 5,000,000원으로 한다.

마. 재무활동으로 인한 현금유출은 150,000,000원으로 한다.

바. 미사용 차기이월자금은 15,000원으로 한다.

4. 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제 13조 1항에 의거 동일 관내의 향·목간에 예산의 과부족이 있을경우 상호 전용 할 수있다.

2021회계연도 수익회계 자금예산서 총괄표

(2021년 3월 1일 부터 2022년 2월 28일까지)

[학교법인 신흥학원 수익사업]

(단위 : 천원)

자 금 수 입 현 황					자 금 지 출 현 황				
관 별	2020 본예산액 (A)	2019 추경예산액 (B)	증감(A-B)	예산액 구성비(%)	관 별	2020 본예산액 (A)	2019 추경예산액 (B)	증감(A-B)	예산액 구성비(%)
운영활동에 의한 현금 유입	741,000	590,610	150,390	85.31	운영활동으로 인한 현금 유출액	791,000	655,002	135,998	94.61
투자활동에 의한 현금유입		0		0.00	예비비	0	1,000	-1,000	0.14
재무활동에 의한 현금 유입	160,000	0	160,000	0.00	투자활동으로 인한 현금 유출	5,000	0	5,000	0.00
					재무활동으로 인한 현금 유출	150,000	10,000	140,000	1.44
미사용 전기이월자금	45,015	101,736	-56,721	14.69	미사용 차기이월자금	15	26,344	-26,329	3.81
계	946,015	692,346	253,669	100.00	계	946,015	692,346	253,669	100.00

2021회계연도 수익회계 자금예산서

(2021.03.01 부터 2022.02.28 까지)

1. 수입항목

[단위 : 원]

과목			2021 본예산액 (A)	2020 추경예산액 (B)	증감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유입			741,000,000	590,610,000	150,390,000	
	매출관련 현금유입		90,000,000	90,000,000	0	
		임대료수입	90,000,000	90,000,000	0	임대사업에 따른 수입 발생분
			0	0	0	
	기타 운영외수익		500,000	110,000	390,000	
		예금이자	500,000	110,000	390,000	임대사업 통장 이자 수익
	잡수입		500,000	500,000	0	
		잡수입	500,000	500,000	0	잡수입
	의료수입		650,000,000	500,000,000	150,000,000	
		외래수입	650,000,000	500,000,000	150,000,000	의료사업에 따른 외래수입
재무활동에 의한 현금유입			160,000,000	0	160,000,000	
	자기자본현금유입		150,000,000	0	150,000,000	
		법인회계출연금 수입	150,000,000	0	150,000,000	의료사업 초기운영비 출연금
	타인자본현금유입		10,000,000	0	10,000,000	
		임대보증금 수입	10,000,000	0	10,000,000	세입자 임대보증금 수입
미사용전기이월자금			45,015,000	101,736,000	-56,721,000	
합 계			946,015,000	692,346,000	253,669,000	

2021회계연도 수익회계 자금예산서

(2021.03.01 부터 2022.02.28 까지)

2. 지출항목

[단위 : 원]

과목			2021 본예산액 (A)	2020 추경예산액 (B)	증감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
운영활동으로 인한 현금유출액			791,000,000	655,002,000	135,998,000	
	보수		530,000,000	360,000,000	170,000,000	
		직원급여	500,000,000	335,000,000	165,000,000	의료사업에 따른 직원 급여
		직원 법정부담금	30,000,000	25,000,000	5,000,000	4대보험 납부금
	시설관리비		12,000,000	0	12,000,000	
		건축물관리비	12,000,000	0	12,000,000	수익용기본재산 관리비
	일반관리비		13,000,000	5,000,000	8,000,000	
		전기수도료	7,000,000	0	7,000,000	수익용기본재산 전기수도료
		각종세금과공과	5,000,000	5,000,000	0	수익사업에 따른 세금과 공과
		지급수수료	1,000,000	0	1,000,000	수익사업에 따른 지급수수료
	운영비		235,000,000	280,000,000	-45,000,000	
		일반운영비	35,000,000	5,000,000	30,000,000	의료사업 운영을 위한 내부공사비
		기타운영비	200,000,000	275,000,000	-75,000,000	수익사업에 따른 기타운영비
	이자비용		0	5,000,000	-5,000,000	
		지급이자	0	5,000,000	-5,000,000	
	기부금지출		0	2,000	-2,000	
		일반기부금	0	1,000	-1,000	
		지정기부금	0	1,000	-1,000	

[단위 : 원]

	기타 운영외비용		1,000,000	5,000,000	-4,000,000	
		잡손실	1,000,000	5,000,000	-4,000,000	잡손실
예비비			0	1,000,000	-1,000,000	
재무활동으로 인한 현금유출액			155,000,000	10,000,000	145,000,000	
	타인자본현금유출		5,000,000	10,000,000	-5,000,000	
		임대보증금 반환	5,000,000	10,000,000	-5,000,000	임대사업 관련 세임자 임대보증금 반환
	자기자본현금유출		150,000,000	0	150,000,000	
		법인회계출연금 반환	150,000,000	0	150,000,000	의료사업 초기운영비 일반회계출연금 반환
머사용차기이월자금			15,000	26,344,000	-26,329,000	
합 계			946,015,000	692,346,000	253,669,000	

전기말추정차입금명세서

(단위: 천원)

① 허가 근거	② 차입처	차입 내역		⑤ 전기말 잔액	⑥ 지급 이자율	⑦ 잔존상환기간	⑧ 차기상환예정액	⑨ 비고
		③ 연월일	④ 금액					
		해 당 사 항 없 음						
⑩ 합계								

작성 방법

1. 전기말의 차입금 명세를 추정하여 항목별로 적습니다.
2. ①란은 교육부에서 허가한 문서번호를 적습니다.
3. ②~⑧란은 각 차입 건별로 차입처, 차입시기와 금액, 전기말 잔액, 차입이자율, 잔존상환 기간 및 차기 상환 예정액을 각각 적습니다.
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

전기말추정미수금명세서

(단위: 천원)

① 구분	② 내용	③ 금액	④ 비고
	해 당 사 항 없 음		
⑤ 합계			

작성방법

1. 전기말의 미수금을 추정하여 항목별로 내용과 금액을 적습니다.
2. ①란은 미수금에 대체할 계정과목을 적습니다.
3. ②란은 미수금에 대한 내용을 적습니다.
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

적립금 운용계획서(명세서)

(단위 : 원)

적립금 유형	적립목적	전기이월 추정액 (a)	적립금 세부 용도	적립금 운영계획				기말 추정 잔액 (d=a+b-c)	적립금 사용계획					
				당해연도 적립액(b)		당해연도 사용액(c)			1년 이내	3년 이내	5년 이내	10년 이내	10년 이상	계 (e)
				금액	적립 재원	금액	사용 내역							
원금보존	연구													
	건축													
	장학													
	퇴직													
	특정 목적			해 당 사 항 없 음										
임의	연구													
	건축													
	장학													
	퇴직													
	특정 목적													
합계														

작성방법

1. 적립금유형: 원금보존(원금은 사용하지 못하고 발생하는 이지만 사용 가능한 적립금), 임의(원금과 이자 모두 사용 가능한 적립금)
2. 전기이월추정액: 전기 대차대조표 상 누적적립금 추정액
3. 적립금 세부용도: 적립 목적보다 구체적인 세부용도 기재
4. 적립재원: 기부금수입, 법인전입금, 감가상각비상당액의 등특금회계전입금, 이자수익, 용도변경 등으로 기재
5. 적립금 사용계획: 누적적립금의 향후 연도별 사용계획으로서 기말추정잔액(d)과 적립금 사용계획 계(e)값은 일치해야 함