

# (법인수익사업회계) 자금예산서

2016학년도

학교법인 서울디지털대학교

## 차 례

### I . 예산총칙

### II . 자금예산

### III . 예산부속서류

# I . 예 산 총 칙

## 제 1 조 2016 회계년도 수익사업회계 자금예산의 규모

(단위 : 천원)

| 구분         |      | 2016학년도<br>본예산 | 2015학년도<br>추경예산 | 예산증감액    |
|------------|------|----------------|-----------------|----------|
| 수입         | 당해수입 | 6,561,683      | 5,725,261       | 836,422  |
|            | 전기이월 | 1,051,932      | 1,294,659       | -242,727 |
| 자금수입 예산 총계 |      | 7,613,615      | 7,019,920       | 593,695  |
| 지출         | 당해지출 | 6,226,421      | 5,967,988       | 258,433  |
|            | 차기이월 | 1,387,194      | 1,051,932       | 335,262  |
| 자금지출 예산 총계 |      | 7,613,615      | 7,019,920       | 593,695  |

## 제 2 조 예산편성의 기본방침

### 가. 수입

학교법인의 재원확보를 위하여 주요 사업분야 매출 증대 및 신규 사업 다각화를 통하여 학교법인의 책무를 다하고 경영의 효율성을 높인다.

### 나. 지출

지출은 수익사업의 수익성 제고를 위하여 소모성 경비 등을 최소화 하는 등 긴축운영하여 재정 건정성을 높인다. 또한, 수익사업의 예비비 등을 편성하여 수익성 제고를 위한 적극적 투자와 연구를 도모한다.

## 제 3 조 예산은 목적외 사용을 금하며, 사학기관재무회계규칙에대한특례규칙 제21조 제3항에 의거 동일 관내 항간 또는 목간 예산의 과부족이 있을 경우에는 상호 전용할 수 있다.

## II. 자 금 예 산

# 2016학년도 자 금 예 산 서

법인수익사업회계 (수입)

(단위 : 천원)

| 과 목             |                 |                  | 2016학년도<br>본예산 | 2015학년도<br>추경예산 | 증감      | 산 출 근 거                                                                       |
|-----------------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 관               | 항               | 목                |                |                 |         |                                                                               |
| 등록금수입<br>5100   |                 |                  | 6,012,300      | 5,480,329       | 531,971 |                                                                               |
|                 | 등록금수입<br>5110   |                  | 5,616,300      | 5,479,329       | 136,971 |                                                                               |
|                 |                 | 수업료<br>5112      | 5,616,300      | 5,479,329       | 136,971 | * 2016-1학기: 1,924,800천원<br>* 2015-2학기: 2,678,100천원<br>* 2016-1학기: 1,013,400천원 |
|                 | 수강료수입<br>5120   |                  | 396,000        | 1,000           | 395,000 |                                                                               |
|                 |                 | 단기수강료<br>5121    | 396,000        | 1,000           | 395,000 | * 민간/국가자격증 수강료 : 366,000천원<br>* 비학점과정 수강료 : 30,000천원                          |
| 전입및기부수입<br>5200 |                 |                  | 112,326        | 61,504          | 50,822  |                                                                               |
|                 | 전입금수입<br>5210   |                  | 0              | 0               | 0       |                                                                               |
|                 |                 | 경상비전입금<br>5211   | 0              | 0               | 0       |                                                                               |
|                 |                 | 법정부담전입금<br>5212  | 0              | 0               | 0       |                                                                               |
|                 |                 | 등록금회계전입금<br>5218 | 0              | 0               | 0       |                                                                               |
|                 |                 | 기금회계전입금<br>5219  | 0              | 0               | 0       |                                                                               |
|                 | 기부금수입<br>5220   |                  | 0              | 0               | 0       |                                                                               |
|                 |                 | 일반기부금<br>5221    | 0              | 0               | 0       |                                                                               |
|                 |                 | 지정기부금<br>5222    | 0              | 0               | 0       |                                                                               |
|                 |                 | 연구기부금<br>5223    | 0              | 0               | 0       |                                                                               |
|                 | 국고보조금수입<br>5230 |                  | 112,326        | 61,504          | 50,822  |                                                                               |

# 2016학년도 자 금 예 산 서

법인수익사업회계 (수입)

(단위 : 천원)

| 과 목            |                  |                 | 2016학년도<br>본예산 | 2015학년도<br>추경예산 | 증감      | 산 출 근 거                                                             |
|----------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|---------|---------------------------------------------------------------------|
| 관              | 항                | 목               |                |                 |         |                                                                     |
|                |                  | 기타국고지원<br>5232  | 112,326        | 61,504          | 50,822  | * 국가유공자손자녀 국가보조금: 112,326천원                                         |
|                |                  | 지방자치단체<br>5233  | 0              | 0               | 0       |                                                                     |
| 교육부대수입<br>5300 |                  |                 | 272,177        | 143,828         | 128,349 |                                                                     |
|                | 증명사용료수입<br>5320  |                 | 927            | 828             | 99      |                                                                     |
|                |                  | 증명료<br>5321     | 927            | 828             | 99      | * 현장 발급: 29천원<br>* 우편 발급: 307천원<br>* 웹민원 발급: 591천원                  |
|                |                  | 대여료및사용료<br>5322 | 0              | 0               | 0       |                                                                     |
|                | 기타교육부대수입<br>5330 |                 | 271,250        | 143,000         | 128,250 |                                                                     |
|                |                  | 교안수입<br>5333    | 151,250        | 113,000         | 38,250  | * 학점은행제 교안수입: 13,750과목 * 11천원(평균) = 151,250천원                       |
|                |                  | 자격증응시료<br>5334  | 48,000         | 19,000          | 29,000  | * 민간자격증 교육과정 응시료<br>: 200과정 * 20천원 * 12개월 = 48,000천원                |
|                |                  | 자격증발급료<br>5335  | 72,000         | 11,000          | 61,000  | * 민간자격증 교육과정 발급료<br>: 120과정 * 50천원 * 12개월 = 72,000천원                |
| 교육외수입<br>5400  |                  |                 | 164,880        | 39,600          | 125,280 |                                                                     |
|                | 예금이자수입<br>5410   |                 | 30,000         | 17,600          | 12,400  |                                                                     |
|                |                  | 예금이자<br>5411    | 30,000         | 17,600          | 12,400  | * 예금이자 : 1,500,000천원*2% = 30,000천원                                  |
|                | 기타교육외수입<br>5420  |                 | 134,880        | 22,000          | 112,880 |                                                                     |
|                |                  | 잡수입<br>5421     | 5,000          | 10,000          | (5,000) | * 기타잡수입 : 5,000천원                                                   |
|                |                  | 기타교육외수입<br>5429 | 129,880        | 12,000          | 117,880 | * 간호조무사 보수교육 콘텐츠 제작 : 9,880천원<br>* 대학 및 교육기관 서비스 이용료 수입 : 120,000천원 |

# 2016학년도 자 금 예 산 서

법인수익사업회계 (수입)

(단위 : 천원)

| 과 목               |                 |                   | 2016학년도<br>본예산 | 2015학년도<br>추경예산 | 증감        | 산 출 근 거 |
|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|-----------------|-----------|---------|
| 관                 | 항               | 목                 |                |                 |           |         |
| 투자외기타자산수입<br>1200 |                 |                   | 0              | 0               | 0         |         |
|                   | 투자자산수입<br>1220  |                   | 0              | 0               | 0         |         |
|                   |                 | 투자유가증권매각대<br>1221 | 0              | 0               | 0         |         |
| 자본금수입<br>3100     |                 |                   | 0              | 0               | 0         |         |
|                   | 출자자본금수입<br>3110 |                   | 0              | 0               | 0         |         |
|                   |                 | 법인출자자본금수입<br>3111 | 0              | 0               | 0         |         |
| 당 해 년 도 수 입 예 산 계 |                 |                   | 6,561,683      | 5,725,261       | 836,422   |         |
| 미 사 용 전 기 이 월 자 금 |                 |                   | 1,051,932      | 1,294,659       | (242,727) |         |
| 자 금 수 입 예 산 총 계   |                 |                   | 7,613,615      | 7,019,920       | 593,695   |         |

# 2016학년도 자 금 예 산 서

법인수익사업회계 (지출)

(단위 : 천원)

| 과 목           |               |                 | 2016학년도<br>본예산 | 2015학년도<br>추경예산 | 증감        | 산 출 근 거                                                                                               |
|---------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 관             | 항             | 목               |                |                 |           |                                                                                                       |
| 보수<br>4100    |               |                 | 1,583,631      | 1,715,096       | (131,465) |                                                                                                       |
|               | 교원보수<br>4110  |                 | 324,100        | 401,700         | (77,600)  |                                                                                                       |
|               |               | 시간강의료<br>4115   | 299,700        | 376,000         | (76,300)  | * 2016학년도 1학기 학점은행제 강의료: 127,980천원<br>* 2016학년도 2학기 학점은행제 강의료: 171,720천원                              |
|               |               | 특별강의료<br>4116   | 400            | 400             | 0         | * 학점은행제 관련 명사 특강 2회*200천원 = 400천원                                                                     |
|               |               | 조교인건비<br>4118   | 24,000         | 25,300          | (1,300)   | * 학점은행제 조교인건비: 20명*100천원*12개월 = 24,000천원                                                              |
|               | 직원보수<br>4120  |                 | 1,259,531      | 1,313,396       | (53,865)  |                                                                                                       |
|               |               | 직원급여<br>4121    | 845,998        | 867,000         | (21,002)  |                                                                                                       |
|               |               | 직원상여금<br>4122   | 24,434         | 41,755          | (17,321)  |                                                                                                       |
|               |               | 직원제수당<br>4123   | 188,048        | 200,530         | (12,482)  |                                                                                                       |
|               |               | 직원법정부담금<br>4124 | 100,251        | 95,000          | 5,251     |                                                                                                       |
|               |               | 임시직인건비<br>4125  | 10,800         | 0               | 10,800    |                                                                                                       |
|               |               | 직원퇴직금<br>4127   | 90,000         | 109,111         | (19,111)  |                                                                                                       |
| 관리운영비<br>4200 |               |                 | 1,287,828      | 1,088,892       | 198,936   |                                                                                                       |
|               | 시설관리비<br>4210 |                 | 251,890        | 259,535         | (7,645)   |                                                                                                       |
|               |               | 장비관리비<br>4212   | 12,815         | 11,015          | 1,800     | * IDC서버시스템 유지보수: 10,415천원<br>* 비품관리비: 200천원*12개월 = 2,400천원                                            |
|               |               | 보험료<br>4216     | 0              | 900             | (900)     |                                                                                                       |
|               |               | 리스임차료<br>4217   | 229,075        | 247,620         | (18,545)  | * 사무실임차료: (7,942천원+4,400천원)*12개월 = 148,104천원<br>* IDC 임차료: 77,371천원<br>* 비품임차료 : 300천원*12개월 = 3,600천원 |
|               |               | 기타시설관리비<br>4219 | 10,000         | 0               | 10,000    | * 전화공사 : 10,000천원 * 1회 = 10,000천원                                                                     |



# 2016학년도 자 금 예 산 서

법인수익사업회계 (지출)

(단위 : 천원)

| 과 목            |               |               | 2016학년도<br>본예산 | 2015학년도<br>추경예산 | 증감       | 산 출 근 거                                                                                           |
|----------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 관              | 항             | 목             |                |                 |          |                                                                                                   |
|                | 일반관리비<br>4220 |               | 438,878        | 242,087         | 196,791  |                                                                                                   |
|                |               | 여비교통비<br>4221 | 4,200          | 6,000           | (1,800)  | * 국내출장비 : 150천원*12개월 = 1,800천원<br>* 시내교통비 : 200천원*12개월 = 2,400천원                                  |
|                |               | 차량유지비<br>4222 | 0              | 100             | (100)    |                                                                                                   |
|                |               | 소모품비<br>4223  | 9,600          | 12,000          | (2,400)  | * 사무용품 : 250천원*12개월 = 3,000천원<br>* 명함제작 : 50천원*12개월 = 600천원<br>* 교과목 제작에 따른 소모품 외 : 6,000천원       |
|                |               | 인쇄출판비<br>4224 | 78,613         | 53,000          | 25,613   | * 학점은행제 교안제작 : 71,493천원<br>* 학습과목평가인정 제본용 외 : 7,120천원                                             |
|                |               | 통신비<br>4227   | 51,050         | 56,727          | (5,677)  | * 전화요금 : 1,500천원*12개월 = 18,000천원<br>* 전용회선료 : 600천원*12개월 = 7,200천원<br>* SMS/LMS 사용료 외 : 25,850천원  |
|                |               | 제세공과금<br>4228 | 8,945          | 10,200          | (1,255)  | * 학점은행제 협의회 등 가입비 : 2,200천원<br>* 법인세 : 5,000천원<br>* 기타제세공과금 : 1,745천원                             |
|                |               | 지급수수료<br>4229 | 286,470        | 104,060         | 182,410  | * 카드수수료 : 67,095천원<br>* 세무 및 기타 자문수수료 : 10,000천원<br>* 인증 시스템 서비스 외 : 209,375천원                    |
|                | 운영비<br>4230   |               | 597,060        | 587,270         | 9,790    |                                                                                                   |
|                |               | 복리후생비<br>4231 | 38,160         | 39,120          | (960)    | * 야근식대 : 3명*7천원*20일*12개월 = 5,040천원<br>* 부서회의비 : (40천원*24명)*12개월 = 11,520천원<br>* 식음료대 외 : 21,600천원 |
|                |               | 교육훈련비<br>4232 | 22,050         | 11,250          | 10,800   | * 외부교육비 : 9,000천원<br>* 직원교육비 : 8,050천원<br>* 워크샵 : 5,000천원                                         |
|                |               | 일반용역비<br>4233 | 7,800          | 7,800           | 0        | * 회계감사용역비 : 5,000천원<br>* 기타용역비 : 2,800천원                                                          |
|                |               | 업무추진비<br>4234 | 34,800         | 20,000          | 14,800   | * 원장업무추진비 : 18,000천원<br>* 팀장업무추진비 : 10,800천원<br>* 기타업무추진비 : 6,000천원                               |
|                |               | 홍보비<br>4235   | 485,000        | 505,000         | (20,000) | * 홍보물제작비 : 18,000천원<br>* 광고비 : 420,000천원<br>* 프로모션 등 기타홍보비 : 47,000천원                             |
|                |               | 회의비<br>4236   | 8,200          | 3,000           | 5,200    | * 제작/운영교수 오리엔테이션 : 1,000천원<br>* 교직원워크샵 : 6,200천원<br>* 기타회의비 : 1,000천원                             |
|                |               | 행사비<br>4237   | 1,050          | 1,100           | (50)     | * 학습과목 평가인정 현장평가 비용 외 : 1,050천원                                                                   |
| 연구학생경비<br>4300 |               |               | 2,881,162      | 2,715,000       | 166,162  |                                                                                                   |
|                | 학생경비<br>4320  |               | 2,881,162      | 2,715,000       | 166,162  |                                                                                                   |

# 2016학년도 자 금 예 산 서

법인수익사업회계 (지출)

(단위 : 천원)

| 과 목               |                 |                  | 2016학년도<br>본예산 | 2015학년도<br>추경예산 | 증감        | 산 출 근 거                                    |
|-------------------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|-----------|--------------------------------------------|
| 관                 | 항               | 목                |                |                 |           |                                            |
|                   |                 | 교외장학금<br>4321    | 224,652        | 138,000         | 86,652    | * 보훈대상자 장학금 : 224,652천원                    |
|                   |                 | 교내장학금<br>4322    | 2,656,510      | 2,577,000       | 79,510    | * 학비감면 : 2,190,357천원<br>* 내부장학 : 466,153천원 |
|                   |                 | 학생지원비<br>4325    | 0              | 0               | 0         |                                            |
| 교육외비용<br>4400     |                 |                  | 5,000          | 5,000           | 0         |                                            |
|                   | 기타교육외비용<br>4420 |                  | 5,000          | 5,000           | 0         |                                            |
|                   |                 | 잡손실<br>4421      | 5,000          | 5,000           | 0         | * 기타손실비 : 5,000천원                          |
| 전출금<br>4500       |                 |                  | 0              | 300,000         | (300,000) |                                            |
|                   | 전출금<br>4510     |                  | 0              | 300,000         | (300,000) |                                            |
|                   |                 | 일반회계전출금<br>4515  | 0              | 300,000         | (300,000) |                                            |
| 예비비<br>4600       |                 |                  | 200,000        | 100,000         | 100,000   |                                            |
|                   | 예비비<br>4610     |                  | 200,000        | 100,000         | 100,000   |                                            |
|                   |                 | 예비비<br>4611      | 200,000        | 100,000         | 100,000   | * 예비비 : 200,000천원                          |
| 투자외기타자산지출<br>1200 |                 |                  | 0              | 0               | 0         |                                            |
|                   | 투자자산지출<br>1200  |                  | 0              | 0               | 0         |                                            |
|                   |                 | 기타투자자산지출<br>1229 | 0              | 0               | 0         |                                            |
|                   | 임의기금적립<br>1260  |                  | 0              | 0               | 0         |                                            |
|                   |                 | 임의기타기금적립<br>1266 | 0              | 0               | 0         |                                            |
| 고정자산매입지출<br>1300  |                 |                  | 268,800        | 44,000          | 224,800   |                                            |

# 2016학년도 자 금 예 산 서

법인수익사업회계 (지출)

(단위 : 천원)

| 과 목               |                    |                   | 2016학년도<br>본예산 | 2015학년도<br>추경예산 | 증감      | 산 출 근 거                                                                      |
|-------------------|--------------------|-------------------|----------------|-----------------|---------|------------------------------------------------------------------------------|
| 관                 | 항                  | 목                 |                |                 |         |                                                                              |
|                   | 유형고정자산매입지출<br>1310 |                   | 268,800        | 44,000          | 224,800 |                                                                              |
|                   |                    | 기계기구매입비<br>1314   | 23,000         | 0               | 23,000  | * 네트워크 장비 구매 : 3,000천원<br>* WEB / OS 겸용 서버 구매 (대학 및 교육기관 서비스 구축용) : 20,000천원 |
|                   |                    | 집기비품매입비<br>1315   | 244,800        | 42,000          | 202,800 | * 수업콘텐츠 : 227,000천원<br>* 스튜디오장비집기 : 5,800천원<br>* 전산 및 사무기기 : 12,000천원        |
|                   |                    | 도서구입비<br>1317     | 1,000          | 2,000           | (1,000) | * 학점은행제 신규 평가인정 학습과목 주교재 구입 : 620천원<br>* 업무관련 도서구입 : 380천원                   |
| 자본금반환<br>3100     |                    |                   | 0              | 0               | 0       |                                                                              |
|                   | 출자자본금반환<br>3110    |                   | 0              | 0               | 0       |                                                                              |
|                   |                    | 법인출자자본금반환<br>3111 | 0              | 0               | 0       |                                                                              |
| 당 해 년 도 지 출 예 산 계 |                    |                   | 6,226,421      | 5,967,988       | 258,433 |                                                                              |
| 미 사 용 차 기 이 월 자 금 |                    |                   | 1,387,194      | 1,051,932       | 335,262 |                                                                              |
| 자 금 지 출 예 산 총 계   |                    |                   | 7,613,615      | 7,019,920       | 593,695 |                                                                              |

### III. 예 산 부 속 서 류

전기말추정미수금명세서

(단위 : 천원)

| 구 분 | 내 용        | 금 액 |   | 비 고 |
|-----|------------|-----|---|-----|
|     | - 해당사항없음 - |     |   |     |
| 합 계 |            |     | 0 |     |

전기말추정차입금명세서

(단위 : 천원)

| 허가 근거 | 차입처 | 차입내역 |            | 전기말<br>잔 액 | 지 급<br>이자율 | 잔존상환<br>기 간 | 차기상환<br>예정액 | 비 고 |
|-------|-----|------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-----|
|       |     | 연월일  | 금액         |            |            |             |             |     |
|       |     |      | - 해당사항없음 - |            |            |             |             |     |
| 합 계   |     |      |            |            |            |             |             |     |

## 인건비 명세서

법인수익사업회계(인건비)

(단위 : 명, 천원)

| 구분    | 종류         | 인원  | 금액     |           | 비고 |
|-------|------------|-----|--------|-----------|----|
|       |            |     | 1인당평균액 | 금액        |    |
| 시간강의료 | 학점은행제 강의료  | 106 | 2,827  | 299,700   |    |
|       | 계          |     |        | 299,700   |    |
| 특별강의료 | 학점은행제 특별강의 | 2   | 200    | 400       |    |
|       | 계          |     |        | 400       |    |
| 조교    | 학점은행제 조교급여 | 20  | 1,200  | 24,000    |    |
|       | 계          |     |        | 24,000    |    |
| 직원    | 급여         | 25  | 33,840 | 845,998   |    |
|       | 상여         | 2   | 12,217 | 24,434    |    |
|       | 제수당        | 24  | 7,835  | 188,048   |    |
|       | 법정부담금      | 25  | 4,010  | 100,251   |    |
|       | 퇴직금        | 22  | 4,091  | 90,000    |    |
|       | 계          |     |        | 1,248,731 |    |
| 임시직   | 아르바이트      | 2   | 5,400  | 10,800    |    |
|       | 계          |     |        | 10,800    |    |
| 총 계   |            |     |        | 1,583,631 |    |