

(법인 수익사업 회계) 자금예산서

2019학년도

학교법인 서울디지털대학교

차 례

I. 예산총칙

II. 자금예산

III. 예산부속서류

1. 예산 총칙

제 1 조 2019 회계년도 수익사업회계 자금예산의 규모

(단위 : 천원)

구분		2019학년도 본예산	2018학년도 본예산	예산증감액
수입	당해수입	5,622,190	5,608,030	14,160
	전기이월	114,920	50,416	64,504
자금수입 예산 총계		5,737,110	5,658,446	78,664
지출	당해지출	5,599,556	5,543,526	56,030
	차기이월	137,554	114,920	22,634
자금지출 예산 총계		5,737,110	5,658,446	78,664

제 2 조 예산편성의 기본방침

가. 수입

수익성 제고 및 효율적 사업운영을 통하여 영업이익을 높이고, 사업 다각화를 통하여 안정적인 사업구조를 조성한다.

나. 지출

불용예산을 제거하고 수입규모를 고려한 합리적 지출예산 편성으로 효율적 재정운영을 실현하고, 예산편성 및 집행절차를 준수함으로써 예산의 투명성 및 신뢰성을 확보한다.

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

II. 자금 예산

2019학년도 자금예산서

법인수익사업회계 (수입)

(단위 : 천원)

과 목			2019학년도 본예산	2018학년도 본예산	증감	산 출 근 거
관	항	목				
등록금수입 5100			5,123,572	5,032,890	90,682	
	등록금수입 5110		5,028,822	4,965,450	63,372	
		수업료 5112	5,028,822	4,965,450	63,372	* 2019년 1학기 : 1,476,642천원 * 2019년 2학기 : 2,376,000천원 * 2020년 1학기 : 1,176,180천원
	수강료수입 5120		94,750	67,440	27,310	
		단기수강료 5121	94,750	67,440	27,310	* 국가공인/민간자격과정 수강료 : 78,240천원 * 교육부매치업과정/노동부환급과정 수강료 : 16,510천원
전입금및기부금수입 5200			48,859	56,124	(7,265)	
	국고보조금수입 5230		48,859	56,124	(7,265)	
		기타국고지원 5232	45,259	47,924	(2,665)	* 국가유공자 손/자녀 교육비지원금(보훈청) : 45,259천원
		기타보조금 5232	3,600	8,200	(4,600)	* 고용노동부 육아휴직 대체인력지원금 : 3,600천원
교육부대수입 5300			304,549	389,866	(85,317)	
	증명사용료수입 5320		3,419	2,085	1,334	
		증명료 5321	1,319	2,085	(766)	* 증명서 발급 수수료 : 1,319천원
		대여료및사용료 5322	2,100		2,100	* 콘텐츠 대여료 : 2,100천원
	기타교육부대수입 5330		301,130	387,781	(86,651)	
		교안수입 5333	137,210	152,058	(14,848)	* 학점은행제 교안 : 33,525과목*30%*13.5천원 = 135,770천원 * 민간자격증 교안 : 96과목*15천원 = 1,440천원
		자격증응시료 5334	36,720	55,210	(18,490)	* 민간자격과정 응시료 : 19,200천원 * 한국어과정 응시료 : 720천원 * 이수교과 특별과정 응시료 : 16,800천원

2019학년도 자금예산서

법인수익사업회계 (수입)

(단위 : 천원)

과 목			2019학년도 본예산	2018학년도 본예산	증감	산 출 근 거
관	항	목				
		자격증발급료 5335	127,200	180,513	(53,313)	* 민간자격과정 발급료 : 73,200천원 * 이수교과 특별과정 발급료 : 54,000천원
교육외수입 5400			145,210	129,150	16,060	
	예금이자수입 5410		4,550	6,000	(1,450)	
		예금이자 5411	4,550	6,000	(1,450)	* 예금이자 : 350,000천원*1.3% = 4,550천원
	기타교육외수입 5420		140,660	123,150	17,510	
		잡수입 5421	4,000	6,000	(2,000)	* 기타잡수입 : 1,000천원 * 퇴직연금 운영자산 운용수익 : 3,000천원
		기타교육외수입 5429	136,660	117,150	19,510	* 동국대 미래융합대학 D-MOOC 개발 : 29,700천원 * 대한간호조무사협회 온라인 보수교육개발(잔금추정) : 36,960천원 * 콘텐츠 외주 개발사업 수주(목표) : 70,000천원
당 해 년 도 수 입 예 산 계			5,622,190	5,608,030	14,160	
미 사 용 전 기 이 월 자 금			114,920	50,416	64,504	
자 금 수 입 예 산 총 계			5,737,110	5,658,446	78,664	

2019학년도 자금예산서

법인수익사업회계 (지출)

(단위 : 천원)

과 목			2019학년도 본예산	2018학년도 본예산	증감	산 출 근 거
관	항	목				
보수 4100			1,240,578	1,373,402	(132,824)	
	교원보수 4110		310,082	440,050	(129,968)	
		시간강의료 4115	306,042	426,600	(120,558)	* 학점은행제 교강사 강의운영비 : 305,790천원 * 경비직무교육 운영교수 강사료 : 252천원
		특별강의료 4116	400	400	0	* 학점은행제 명사특강 강의료 : 400천원
		조교인건비 4118	3,640	13,050	(9,410)	* 학점은행제 학습조교 강의운영비 : 3,640천원
	직원보수 4120		930,496	933,352	(2,856)	
		직원급여 4121	646,189	617,259	28,930	* 정규직원급여 : 410,730천원 * 계약직원급여 : 235,459천원
		직원상여금 4122	12,432	11,887	545	
		직원제수당 4123	107,696	145,929	(38,233)	
		직원법정부담금 4124	84,895	74,870	10,025	* 정규직원 법정부담금 : 56,273천원 * 계약직원 법정부담금 : 28,622천원
		임시직인건비 4125	5,600	5,120	480	* 학생관리 아르바이트 : 5,600천원
		직원퇴직금 4127	73,684	78,287	(4,603)	* 퇴직연금신탁 추가납입 : 73,684천원
관리운영비 4200			871,812	906,627	(34,815)	
	시설관리비 4210		242,927	247,817	(4,890)	
		장비관리비 4212	14,012	13,212	800	* 서버장비유지보수료 : 12,012천원 * 전산장비/비품관리비 : 2,000천원
		보험료 4126	1,000	1,000	0	* 영업배상책임보험료 외 : 1,000천원
		리스임차료 4217	226,915	232,605	(5,690)	* 사무실임차료 : 140,485천원 * IDC임차료 : 80,580천원 * 비품임차료 : 5,850천원
		기타시설관리비 4219	1,000	1,000	0	* 기타시설관리비 : 1,000천원
	일반관리비 4220		310,765	337,050	(26,285)	

2019학년도 자금예산서

법인수익사업회계 (지출)

(단위 : 천원)

과 목			2019학년도 본예산	2018학년도 본예산	증감	산 출 근 거	
관	항	목					
		여비교통비 4221	4,000	3,895	105	* 국내출장비 : 1,000천원 * 시내교통비 : 3,000천원	
		소모품비 4223	8,122	8,860	(738)	* 사무용품 : 5,970천원 * 명함제작 : 352천원 * 기타소모품비 : 1,800천원	
		인쇄출판비 4224	69,116	84,457	(15,341)	* 학점은행제 학습보조자료 제작비 : 54,552천원 * 민간자격증 교안인쇄비 : 1,120천원 * 자격증제작비 외 기타인쇄비 : 13,444천원	
		통신비 4227	28,500	39,255	(10,755)	* 전화요금 : 12,000천원 * 전용회선료 : 7,200천원 * 우편택서비스료 : 1,300천원 * SMS이용료 : 8,000천원	
		제세공과금 4228	37,534	24,346	13,188	* 기관 협회비 : 1,030천원 * 2019학년도 법인세 : 35,000천원 * 민간자격 등록면허세 등 : 1,504천원	
		지급수수료 4229	163,493	176,237	(12,744)	* PG사 결제대행수수료 : 45,933천원 * 자문수수료 외 : 12,560천원 * 평가인정신청수수료 외 기타수수료 : 105,000천원	
		운영비 4230	318,120	321,760	(3,640)		
			복리후생비 4231	21,360	25,340	(3,980)	* 야근식대 : 6,720천원 * 부서회의비 : 2,640천원 * 식음료대 외 : 12,000천원
			교육훈련비 4232	3,000	10,700	(7,700)	* 직원교육/기관연수 : 3,000천원
			일반용역비 4233	25,800	24,800	1,000	* 콘텐츠개발관련 외주용역비 : 23,000천원 * 기타용역비 : 2,800천원
			업무추진비 4234	6,000	6,000	0	* 팀장이상업무추진비 : 3,600천원 * 기타업무추진비 : 2,400천원
			홍보비 4235	256,700	249,720	6,980	* 홍보물제작비 : 26,000천원 * 광고비 : 225,100천원 * 기타홍보비 : 5,600천원
			회의비 4236	5,260	5,200	60	* 교수자회의비 외 : 2,200천원 * 기타회의비 : 3,060천원
	연구학생경비 4300		3,128,901	2,946,978	181,923		
		학생경비 4320		3,128,901	2,946,978	181,923	
			교외장학금 4321	105,604	110,225	(4,621)	* 보훈대상자(손자녀) 장학금 : 105,604천원
		교내장학금 4322	3,023,297	2,836,753	186,544	* 학점은행제 학비감면 : 1,926,856천원 * 학점은행제 내부장학 : 1,096,441천원	

2019학년도 자금예산서

법인수익사업회계 (지출)

(단위 : 천원)

과 목			2019학년도 본예산	2018학년도 본예산	증감	산 출 근 거
관	항	목				
교육외비용 4400			2,000	3,000	(1,000)	
	기타교육외비용 4420		2,000	3,000	(1,000)	
		잡손실 4421	2,000	3,000	(1,000)	* 기타잡손실 : 2,000천원
예비비 4600			200,000	200,000	0	
	예비비 4610		200,000	200,000	0	
		예비비 4611	200,000	200,000	0	* 예비비 : 200,000천원
고정자산매입지출 1300			156,265	113,519	42,746	
	유형고정자산매입지출 1310		156,265	113,519	42,746	
		기계기구매입비 1314	5,625	42,779	(37,154)	* 서버 소프트웨어 : 2,315천원 * 교수자용 모바일앱개발비용 외 : 3,310천원
		집기비품매입비 1315	149,800	69,400	80,400	* 학점은행재 및 자격과정 수업콘텐츠 : 125,000천원 * 스튜디오 및 전산사무기기 : 24,800천원
		도서구입비 1317	840	1,340	(500)	* 평가인정 학습과정 주교재 외 : 840천원
당 해 년 도 지 출 예 산 계			5,599,556	5,543,526	56,030	
미 사 용 차 기 이 월 자 금			137,554	114,920	22,634	
자 금 지 출 예 산 총 계			5,737,110	5,658,446	78,664	

Ⅲ. 예 산 부 속 서 류

전기말추정미수금명세서

(단위 : 천원)

구분	내용	금액	비고
		- 해당사항없음 -	
합계		0	

전기말추정차입금명세서

(단위 : 천원)

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

인건비 명세서

법인수익사업회계(인건비)

(단위 : 명, 천원)

구분	종류	인원	금액		비고	
			1인당평균액	금액		
교원보수	학점은행제 강의료	172	1,778	305,790		
	비학위과정 강의료	1	252	252		
	특별 강의료	2	200	400		
	학점은행제 조교급여	14	260	3,640		
	계				310,082	
직원보수	급여	22	29,372	646,189		
	상여	1	12,432	12,432		
	제수당	22	4,895	107,696		
	법정부담금	22	3,859	84,895		
	임시직인건비	2	2,800	5,600		
	퇴직금	21	3,509	73,684		
	계				930,496	
총 계				1,240,578		