

(법인 수익사업 회계) 자금예산서

2018학년도

학교법인 서울디지털대학교

차 례

I. 예산총칙

II. 자금예산

III. 예산부속서류

1. 예산 총칙

제 1 조 2018 회계년도 수익사업회계 자금예산의 규모

(단위 : 천원)

구분		2018학년도 본예산	2017학년도 추경예산	예산증감액
수입	당해수입	5,608,030	5,299,817	308,213
	전기이월	50,416	-178,455	228,871
자금수입 예산 총계		5,658,446	5,121,362	537,084
지출	당해지출	5,543,526	5,070,946	472,580
	차기이월	114,920	50,416	64,504
자금지출 예산 총계		5,658,446	5,121,362	537,084

제 2 조 예산편성의 기본방침

가. 수입

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

나. 지출

불용예산 제거 및 소모성 경비 최소화를 통한 합리적 지출예산 편성으로 효율적 재정운영을 실현하고, 예산편성 및 집행절차를 준수함으로써 예산의 투명성 및 신뢰성을 확보한다.

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

II. 자금 예산

2018학년도 자금예산서

법인수익사업회계 (수입)

(단위 : 천원)

과 목			2018학년도 본예산	2017학년도 추경예산	증감	산 출 근 거
관	항	목				
등록금수입			5,032,890	4,867,956	164,934	
5100						
	등록금수입		4,965,450	4,827,074	138,376	
	5110					
		수업료	4,965,450	4,827,074	138,376	* 2018년 1학기 : 1,345,200천원 * 2018년 2학기 : 2,449,500천원 * 2019년 1학기 : 1,170,750천원
		5112				
	수강료수입		67,440	40,882	26,558	
	5120					
		단기수강료	67,440	40,882	26,558	* 국가공인/민간자격과정 수강료 : 21,840천원 * 노동부환급과정 수강료 : 45,600천원
	5121					
전입금및기부금수입			56,124	47,293	8,831	
5200						
	국고보조금수입		56,124	47,293	8,831	
	5230					
		기타국고지원	47,924	47,293	631	* 국가유공자 손/자녀 교육비지원금(보훈청) : 47,924천원
		5232				
		기타보조금	8,200		8,200	* 고용노동부 육아휴직 대체인력지원금 : 8,200천원
	5232					
교육부대수입			389,866	363,768	26,098	
5300						
	증명사용료수입		2,085	908	1,177	
	5320					
		증명료	2,085	908	1,177	* 증명서 발급 수수료 : 2,085천원
		5321				
	기타교육부대수입		387,781	362,860	24,921	
	5330					
		교안수입	152,058	126,250	25,808	* 학점은행체 교안 : 33,103과목*35%*13천원 = 150,618천원 * 민간자격증 교안 : 96과목*15천원 = 1,440천원
		5333				
		자격증응시료	55,210	53,960	1,250	* 민간자격과정 응시료 : 10,320천원 * 한국어과정 응시료 : 240천원 * 이수교과 특별과정 응시료 : 44,650천원
		5334				
		자격증발급료	180,513	182,650	(2,137)	* 민간자격과정 발급료 : 35,400천원 * 이수교과 특별과정 발급료 : 145,113천원
		5335				

2018학년도 자금예산서

법인수익사업회계 (수입)

(단위 : 천원)

과 목			2018학년도 본예산	2017학년도 추경예산	증감	산 출 근 거
관	항	목				
교육외수입 5400			129,150	20,800	108,350	
	예금이자수입 5410		6,000	3,000	3,000	
		예금이자 5411	6,000	3,000	3,000	* 예금이자 : 400,000천원*1.5% = 6,000천원
	기타교육외수입 5420		123,150	17,800	105,350	
		잡수입 5421	6,000	5,000	1,000	* 기타잡수입 : 1,000천원 * 퇴직연금 운영자산 운용수익 : 5,000천원
		기타교육외수입 5429	117,150	12,800	104,350	* 동국대 미래융합대학 D-MOOC 개발(잔금) : 73,150천원 * 대한간호조무사협회 온라인 보수교육 개발(잔금) : 44,000천원
당 해 년 도 수 입 예 산 계			5,608,030	5,299,817	308,213	
미 사 용 전 기 이 월 자 금			50,416	(178,455)	228,871	
자 금 수 입 예 산 총 계			5,658,446	5,121,362	537,084	

2018학년도 자금예산서

법인수익사업회계 (지출)

(단위 : 천원)

관	과 목		2018학년도 본예산	2017학년도 추경예산	증감	산 출 근 거	
	항	목					
보수 4100			1,373,402	1,235,988	137,414		
	교원보수 4110		440,050	311,890	128,160		
		시간강의료 4115	426,600	301,740	124,860	* 학점은행제 교강사 강의운영비 : 417,600천원 * 경비직무교육 교강사 강의운영비 : 9,000천원	
		특별강의료 4116	400		400	* 학점은행제 명사특강 강의료 : 400천원	
		조교인건비 4118	13,050	10,150	2,900	* 학점은행제 학습조교 강의운영비 : 13,050천원	
	직원보수 4120		933,352	924,098	9,254		
		직원급여 4121	617,259	634,418	(17,159)	* 정규직원급여 : 534,976천원 * 계약직원급여 : 82,283천원	
		직원상여금 4122	11,887	13,818	(1,931)		
		직원제수당 4123	145,929	128,429	17,500		
		직원법정부담금 4124	74,870	70,433	4,437	* 정규직원 법정부담금 : 67,877천원 * 계약직원 법정부담금 : 6,993천원	
		임시직인건비 4125	5,120		5,120	* 학생관리 아르바이트 : 5,120천원	
		직원퇴직금 4127	78,287	77,000	1,287	* 퇴직연금신탁 추가납입 : 78,287천원	
	관리운영비 4200			906,627	695,342	211,285	
		시설관리비 4210		247,817	218,674	29,143	
		장비관리비 4212	13,212	10,574	2,638	* 서버장비유지보수료 : 12,012천원 * 비품관리비 : 1,200천원	
		보험료 4126	1,000	450	550	* 영업배상책임보험 등 : 1,000천원	
		리스임차료 4217	232,605	207,650	24,955	* 사무실임차료 : 140,485천원 * IDC임차료 : 87,420천원 * 비품임차료 : 4,700천원	
		기타시설관리비 4219	1,000		1,000	* 기타시설관리비 : 1,000천원	

2018학년도 자금예산서

법인수익사업회계 (지출)

(단위 : 천원)

과 목			2018학년도 예산	2017학년도 추경예산	증감	산 출 근 거
관	항	목				
	일반관리비 4220		337,050	270,039	67,011	
		여비교통비 4221	3,895	2,673	1,222	* 국내출장비 : 1,000천원 * 시내교통비 : 2,895천원
		소모품비 4223	8,860	5,261	3,599	* 사무용품 : 6,020천원 * 명함제작 : 440천원 * 기타소모품비 : 2,400천원
		인쇄출판비 4224	84,457	91,856	(7,399)	* 학정은행재 학습보조자료 제작비 : 61,391천원 * 민간자격증 교안인쇄비 : 1,123천원 * 자격증제작비 외 기타인쇄비 : 21,943천원
		통신비 4227	39,255	30,967	8,288	* 전화요금 : 12,000천원 * 전용회선료 : 7,200천원 * 우편택서비스료 : 2,055천원 * SMS이용료 : 18,000천원
		제세공과금 4228	24,346	752	23,594	* 한국학정은행평생교육협의회 연회비= 842천원 * 2018학년도 법인세 : 22,000천원 * 민간자격 등록면허세 등 : 1,504천원
		지급수수료 4229	176,237	138,530	37,707	* PG사 결제대행수수료 : 48,604천원 * 세무조정 및 회계감사 수수료 등 : 12,000천원 * 평가인증 학습과목 신청수수료 등 기타수수료 : 115,633천원
	운영비 4230		321,760	206,629	115,131	
		복리후생비 4231	25,340	18,051	7,289	* 야근식대 : 6,720천원 * 부서회의비 : 2,520천원 * 식음료대 외 : 16,100천원
		교육훈련비 4232	10,700	340	10,360	* 직원교육비 외 : 10,700천원
		일반용역비 4233	24,800		24,800	* 동국대, 간호조무사 콘텐츠포발수주관련 외부용역 외 : 24,800천원
		업무추진비 4234	6,000	3,221	2,779	* 팀장업무추진비 : 3,600천원 * 기타업무추진비 : 2,400천원
		홍보비 4235	249,720	184,017	65,703	* 홍보물제작비 : 21,000천원 * 광고비 : 222,700천원 * 기타홍보비 : 6,020천원
		회의비 4236	5,200	1,000	4,200	* 교수자회의비 외 : 2,400천원 * 기타회의비 : 2,800천원
	연구학생경비 4300		2,946,978	2,933,552	13,426	
	학생경비 4320		2,946,978	2,933,552	13,426	
		교외장학금 4321	110,225	105,238	4,987	* 보훈대상자(손자녀) 장학금 : 110,225천원

2018학년도 자금예산서

법인수익사업회계 (지출)

(단위 : 천원)

과 목			2018학년도 본예산	2017학년도 추경예산	증감	산 출 근 거
관	항	목				
		교내장학금 4322	2,836,753	2,828,314	8,439	* 학정은행제 학비감면 : 1,249,526천원 * 학정은행제 내부장학 : 1,587,227천원
교육외비용 4400			3,000	1,000	2,000	
	기타교육외비용 4420		3,000	1,000	2,000	
		잡손실 4421	3,000	1,000	2,000	* 기타잡손실 : 3,000천원
예비비 4600			200,000	100,000	100,000	
	예비비 4610		200,000	100,000	100,000	
		예비비 4611	200,000	100,000	100,000	* 예비비 : 200,000천원
고정자산매입지출 1300			113,519	105,064	8,455	
	유형고정자산매입지출 1310		113,519	105,064	8,455	
		기계기구매입비 1314	42,779	17,571	25,208	* 서버 및 시스템 소프트웨어 : 32,879천원 * 학정은행제 공인인증서 모듈 : 9,900천원
		집기비품매입비 1315	69,400	87,493	(18,093)	* 수업콘텐츠 : 54,600천원 * 전산 및 사무기기 : 25,800천원
		도서구입비 1317	1,340		1,340	* 평가인정 학습과정 주요재 외 : 1,340천원
당 해 년 도 지 출 예 산 계			5,543,526	5,070,946	472,580	
미 사 용 차 기 이 월 자 금			114,920	50,416	64,504	
자 금 지 출 예 산 총 계			5,658,446	5,121,362	537,084	

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 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	76	5,509	417,600		
	비학위과정 강의료	1	9,000	9,000		
	특별 강의료	1	400	400		
	학점은행제 조교급여	22	600	13,050		
	계				440,050	
직원보수	급여	23	26,837	617,259		
	상여	1	11,887	11,887		
	제수당	23	6,345	145,929		
	법정부담금	23	3,255	74,870		
	임시직인건비	2	2,560	5,120		
	퇴직금	20	3,914	78,287		
	계				933,352	
총 계				1,373,402		