

**2018 회계년도**

**법인비 세입 세출 결산서**

**학교법인 만대학원**



## 2018년도 법인비 결산 총괄표

(단위 : 원 )

세 입				세 출			
관 별	결 산 액 (A)	최종예산액 (B)	비교증감 (A-B)	관 별	결 산 액 (A)	최종예산액 (B)	비교증감 (B-A)
재산수입	62,470,421	62,471,000	△579	이사회비	9,820,500	9,974,000	153,500
이 월 금	1,234,423	1,235,000	△577	사 무 비	1,820,000	1,820,000	0
잡수입	2,341,525	2,343,000	△1,475	전 출 금	53,954,340	53,955,000	660
				잡 지 출	0	300,000	300,000
세입합계	66,046,369	66,049,000	△2,631	세출합계	65,594,840	66,049,000	454,160

# 잔액증명서



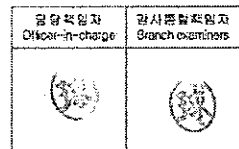
잔액·잔고증명서(예금·신탁·집합투자증권)  
[Certificate of Deposit/Trust/Investment Trust Balance]

발행부수(Size of Circulation) : 1 / 1  
 예금주(Depositor)·위탁자(Trustee) : 만대학원  
 증서번호 (Certificate No) : 0475148  
 주인(사업자)등록번호(Registration No) : 410-82-02249

예금·신탁종류(Type of Deposit)	보통예금	원본수익자(Beneficiary of Principal)	만대학원
계좌번호(Account Number)	120-107-302425	이익수익자(Beneficiary of Profit)	만대학원
잔액(Amount) / 평가금액(B/A)	₩451,529원	잔고좌수(Unit)	
미결제타점권금액(Uncleared Checks & Bills) *부도처리된 경우 금액에 차감됨	₩0원	기준가(Net Asset Value)	0
지급제한(Withdrawal Restrictions)	환산율(Conversion rate, 1S = )		
최근 1개월 이내(최종)질권해지이력(Pledge termination record within 1month recently)	관련대출·예금대출·계좌내용·질권설정내용 등이 없습니다. 질권해지이력이 없습니다.		
예금·신탁종류(Type of Deposit)		원본수익자(Beneficiary of Principal)	
계좌번호(Account Number)		이익수익자(Beneficiary of Profit)	
잔액(Amount) / 평가금액(B/A)		잔고좌수(Unit)	
미결제타점권금액(Uncleared Checks & Bills) *부도처리된 경우 금액에 차감됨		기준가(Net Asset Value)	
지급제한(Withdrawal Restrictions)		환산율(Conversion rate, 1S = )	
최근 1개월 이내(최종)질권해지이력(Pledge termination record within 1month recently)			
예금·신탁종류(Type of Deposit)		원본수익자(Beneficiary of Principal)	
계좌번호(Account Number)		이익수익자(Beneficiary of Profit)	
잔액(Amount) / 평가금액(B/A)		잔고좌수(Unit)	
미결제타점권금액(Uncleared Checks & Bills) *부도처리된 경우 금액에 차감됨		기준가(Net Asset Value)	
지급제한(Withdrawal Restrictions)		환산율(Conversion rate, 1S = )	
최근 1개월 이내(최종)질권해지이력(Pledge termination record within 1month recently)			
예금·신탁종류(Type of Deposit)		원본수익자(Beneficiary of Principal)	
계좌번호(Account Number)		이익수익자(Beneficiary of Profit)	
잔액(Amount) / 평가금액(B/A)		잔고좌수(Unit)	
미결제타점권금액(Uncleared Checks & Bills) *부도처리된 경우 금액에 차감됨		기준가(Net Asset Value)	
지급제한(Withdrawal Restrictions)		환산율(Conversion rate, 1S = )	
최근 1개월 이내(최종)질권해지이력(Pledge termination record within 1month recently)			
금액 합계(Total Amount)	₩451,529원 (금)사십오만일천오백이십구원정		
미결제타점권금액(Uncleared Checks & Bills)		환율(Exchange Rate)	
사용목적(Purpose)	₩0원		0.00

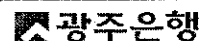
귀하의 예금·신탁 잔액, 집합투자증권 평가금액이 2019년 03월 13일 현재로 위와 같음을 증명합니다.  
 In reply to your request, we certify that Deposit(s)·Trust(s)·Investment Trust(s) we hold in your name show(s)

/ showed the above amount(s) as of the close of business on 2019년 03월 13일  
 발급일자 (Date of Issue) : 2019년 03월 13일  
 (주)광주은행 (Kwangju Bank) : 화정 2019 03월 13일 15시 34분  
 취급자 (Operator) : 손윤정  
 책임자 (Yours truly) : 손윤정 (Authorized signature)



- 미결제타점권(당좌수표, 약속어음, 가계수표 등)은 교환결제 전까지 인출이 불가능합니다. You are not able to withdraw uncollected checks before settlement for exchange is made.
- 평가금액은 간접투자증권의 평가금액을 말하며, 기준가격의 등락에 따라 매일 변동될 수 있습니다. B/S(Balance Amount) refers investment trust balance and can be changed by daily Net Asset Value.
- 이 증명서는 감사총괄책임자의 확인이 있어야 유효하며, 잔액증명 발급 기준일자가 당일인 경우에는 해당 예금계좌의 모든 입·출금 거래가 불가능합니다.
- 이 증명서의 진위확인에는 광주은행 홈페이지(www.kjbank.com) - '빠른서비스'에서 확인할 수 있습니다.

01-01-0110 (210x297)  
 모조100g/㎡ (2017. 6. 21. 개정)



## 세입 · 세출 결산서

### 1. 세 입

(단위: 원)

과 목		결 산 액 (A)	최종예산액 (B)	비교증 감 (A-B)	산 출 기 초
관	항 목				
1. 재산수입		62,470,421	62,471,000	△579	
	1. 기본재산수입	62,470,421	62,471,000	△579	
	1. 토지임대수입	0	0	0	
	2. 건물임대수입	0	0	0	
	3. 임야수입	0	0	0	
	4. 예금이자수입	62,470,421	62,471,000	△579	o. 수익용기본재산(정기예금)  · 380,181,340원×1.60%(광주은행) = 6,082,901원-851,600(법인세14%) - 85,160원(주민세10%) = 5,146,141원  · 2,775,194,930원×2.08%(농협) =57,724,054+316,296(만기후이자) -8,125,640(법인세14%) -812,560(주민세10%) = 49,102,150원  <div style="text-align: right;">                         소계   54,248,291원                           · 법인세환급금       8,222,130원                          합계                          62,470,421원                     </div>
	5. 기타수입	0	0	0	
2. 재산매각대		0	0	0	
	1. 토지매각대	0	0	0	
	2. 건물매각대	0	0	0	
	3. 임야매각대	0	0	0	
	4. 현금처분대	0	0	0	
	5. 기타재산매각대	0	0	0	
2. 사업수입		0	0	0	
	1. 사업수입	0	0	0	
	1. 사업수입	0	0	0	

1. 세 입

(단위: 원)

과 목		결 산 액 (A)	최종예산액 (B)	비교증감 (A-B)	산 출 기 초
관	항 목				
3.투자수입		0	0	0	
	1.투자수입	0	0	0	
	1.배당금	0	0	0	
	2.국채상환금	0	0	0	
	3.국채이자수입	0	0	0	
	4.기타증권수입	0	0	0	
4.과년도수입		0	0	0	
	1.과년도수입	0	0	0	
	1.과년도수입	0	0	0	
5.이월금		1,234,423	1,235,000	△577	
	1.전년도이월금	1,234,423	1,235,000	△577	
	1.전년도잉여금	1,234,423	1,235,000	△577	○전년도 잉여금 1,234,423원
	2.이월사업비	0	0	0	
6.기부원조금		0	0	0	
	1.기부원조금	0	0	0	
	1.기부금	0	0	0	
	2.보조금	0	0	0	
7.차입금		0	0	0	
	1.차입금	0	0	0	
	1.은행차입	0	0	0	
	2.개인차입	0	0	0	
8.잡수입		2,341,525	2,343,000	△1,475	
	1.물품매각대	0	0	0	
	1.불용물품매각대	0	0	0	
	2.예금이자	9,185	10,000	△815	
	1.예금이자	9,185	10,000	△815	○보통예금이자 9,185원
	3.잡수입	2,332,340	2,333,000	△660	
	1.잡수입	0	0	0	
	2.법인세환급금 (학교분)	2,332,340	2,333,000	△660	○법인세환급금(학교분) · 고등학교 1,897,200원×1회 = 1,897,200원 · 중학교 435,140원×1회 = 435,140원 합계 2,332,340원
세 입 합 계		66,046,369	66,049,000	△2,631	

2. 세 출

(단위: 원)

과 목		결 산 액 (A)	최종예산액 (B)	비교증감 (B-A)	산 출 부 기
관	항 목				
1.이사회비		9,820,500	9,974,000	153,500	
	1.이사회비	9,820,500	9,974,000	153,500	
	1.임원수당	2,260,000	2,260,000	0	o.회의수당 (결산감사) 수당 : 100,000원 × 2명 × 2일 = 400,000원 소계 400,000원  o.이사회의 참석여비 (150회) 7명 × 1회 518,000원 (151회) 7명 × 1회 424,000원 (152회) 7명 × 1회 918,000원 소계 1,860,000원 합 계 2,260,000원
	2.회의비	1,588,000	1,610,000	22,000	o.회의경비 이사회회의비 등 4회 = 1,588,000원
	3.업무추진비	5,972,500	6,104,000	131,500	o.축·조의금 등 관공비 -결혼축의금 및 별세조의금 등 5,972,500원
	4.여비	0	0	0	
2.사무비		1,820,000	1,820,000	0	
	1.인건비	0	0	0	
	1.봉 급	0	0	0	
	2.상여금	0	0	0	
	3.수 당	0	0	0	
	4.잡 급	0	0	0	
	5.여 비	0	0	0	
	6.퇴직금	0	0	0	

2. 세 출

(단위: 원)

과 목		결 산 액 (A)	최종예산액 (B)	비교증감 (B-A)	산 출 기 초
관	항 목				
	2.수용비	1,820,000	1,820,000	0	
	1.공공요금	0	0	0	
	2.비품 기계류비	0	0	0	
	3.수용비 및 수수료	1,820,000	1,820,000	0	o.수용비 및 수수료 -세무확인 및 기장수수료 1,820,000원 × 1회 = 1,820,000원
	3.재산 조성비	0	0	0	
	1.시설비	0	0	0	
	1.재산매입비	0	0	0	
	2.시설비	0	0	0	
	3.적립금	0	0	0	
	2.재산관리비	0	0	0	
	1.재산유지비	0	0	0	
	2.공과보험료	0	0	0	
	4. 전출금	53,954,340	53,955,000	660	
	1.전출금	53,954,340	53,955,000	660	
	1.건강보험 부담금	51,622,000	51,622,000	0	o.전출금 -광덕고등학교 법정부담금 48,400,000 × 1회 = 48,400,000원 -광덕중학교 법정부담금 3,222,000원 × 1회 = 3,222,000원 합 계 51,622,000원
	2.법인세 환급금 (학교분)	2,332,340	2,333,000	660	o.법인세환급금(학교분) · 광덕고등학교 1,897,200원 × 1회 = 1,897,200원 · 광덕중학교 435,140원 × 1회 = 435,140원 합계 2,332,340원
	3.교육청 대응투자비	0	0	0	



2. 세 출

(단위: 원)

과 목		결 산 액 (A)	최종예산액 (B)	비교증감 (B-A)	산 출 기 초
관	항 목				
5.투자비		0	0	0	
	1.투자비	0	0	0	
	1.주식매입비	0	0	0	
	2.국채매입비	0	0	0	
	3.기타투자비	0	0	0	
6.과년도지출		0	0	0	
	1.과년도지출	0	0	0	
	1.과년도지출	0	0	0	
7.상환금		0	0	0	
	1.부채상환금	0	0	0	
	1.원금상환금	0	0	0	
	2.이자지출금	0	0	0	
8.수혜금		0	0	0	
	1.장학금	0	0	0	
	1.장학금	0	0	0	
9.잡지출		0	300,000	300,000	
	1.제지출	0	300,000	300,000	
	1.보상금	0	0	0	
	2.사례금	0	0	0	
	3.소송비	0	0	0	
	4.기타제지출	0	300,000	300,000	
10.예비비		0	0	0	
	1.예비비	0	0	0	
	1.예비비	0	0	0	
세 출 합 계		65,594,840	66,049,000	454,160	

## 세 입 · 세 출 결 산 조 서

1. 세입

(단위 : 원)

과 관	목 항	목	예산액	이월 및 증감액	예산현액	징 수 결정액	수납액	불 납 결손액	미납액
1. 재산수입			62,471,000		62,471,000	62,470,421	62,470,421		-579
1. 기본재산수입			62,471,000		62,471,000	62,470,421	62,470,421		-579
		1. 토지임대수입							
		2. 건물임대수입							
		3. 예금이자수입	62,471,000		62,471,000	62,470,421	62,470,421		-579
		4. 기타수입							
2. 재산매각대									
		1. 토지매각대							
		2. 건물매각대							
		3. 현금처분대							
		4. 기타재산매각							
2. 이월금									
		1. 전년도이월금	1,235,000		1,235,000	1,234,423	1,234,423		-577
		1. 전년도 잉여금	1,235,000		1,235,000	1,234,423	1,234,423		-577
		2. 이월사업비							
3. 잡수입			2,343,000		2,343,000	2,341,525	2,341,525		-1,475
		1. 물품매각대							
		1. 불용물품 매각대							
		2. 예금이자	10,000		10,000	9,185	9,185		-815
		1. 예금이자	10,000		10,000	9,185	9,185		-815
		3. 잡수입	2,333,000		2,333,000	2,332,340	2,332,340		-660
		1. 잡수입							
		2. 법인세 환급금 (학교분)	2,333,000		2,333,000	2,332,340	2,332,340		-660
<b>세 입 합 계</b>			<b>66,049,000</b>		<b>66,049,000</b>	<b>66,046,369</b>	<b>66,046,369</b>		<b>-2,631</b>

2. 세출

(단위 : 원)

과 목		예산액	이월 및 증감액			예산현액	지출액	다음연도 이월액	불용액
관	항 목		전년도 이월액	예비비 사용액	이-전용 액				
1. 이사회비		9,974,000			9,974,000	9,820,500		153,500	
	1. 이사회비	9,974,000			9,974,000	9,820,500		153,500	
	1. 임원수당	2,260,000			2,260,000	2,260,000		0	
	2. 회의비	1,610,000			1,610,000	1,588,000		22,000	
	3. 판공비	6,104,000			6,104,000	5,972,500		131,500	
	4. 여 비								
2. 사무비		1,820,000			1,820,000	1,820,000		0	
	1. 인건비								
	1. 여비								
	2. 수용비	1,820,000			1,820,000	1,820,000		0	
	1. 비 품 기계류비								
	2. 수 용 비 및 수수료	1,820,000			1,820,000	1,820,000		0	
3. 재산 조성비									
	2. 재산관리비								
	1. 재산 유지비								
	2. 공과 보험료								
3. 전출금		53,955,000			53,955,000	53,954,340		660	
	1. 전출금	53,955,000			53,955,000	53,954,340		660	
	1. 건강보험 부담금	51,622,000			51,622,000	51,622,000		0	
	2. 법인세 환급금 (학교분)	2,333,000			2,333,000	2,332,340		660	
	3. 교육청 대응투자비								
4. 잡지출		300,000			300,000	0		300,000	
	1. 제지출	300,000			300,000	0		300,000	
	1. 기타 제지출	300,000			300,000	0		300,000	
세 출 합 계		66,049,000			66,049,000	65,594,840		454,160	

## 예금잔액 증명서

(단위: 원)

예금종류	거래은행명	계좌번호	잔액지정일자	잔액	비고
정기예금	광주은행	1130-022-963833	2019.02.28.	380,181,340	
정기예금	농협	303-3138-3005-31	2019.02.28.	2,775,194,930	
합계				3,155,376,270	

※ 금융기관에서 발행한 잔액증명서는 이면에 첨부

잔액지정일자: 2019.2.28. ~ 3.20 기간 중 2018학년도 회계 마감일



잔액·잔고증명서(예금·신탁·집합투자증권)  
[Certificate of Deposit/Trust/Investment Trust Balance]

발행부수(Size of Circulation) : 1/1      증서번호(Certificate No) : 0475143  
 예금주(Depositor)·위탁자(Trustee) : 만대학원      주민(사업자)등록번호(Registration No) : 410-82-02249

예금·신탁종류(Type of Deposit)	플러스다모아예금	원본수익자(Beneficiary of Principal)	
계좌번호(Account Number)	1130-022-963833	이익수익자(Beneficiary of Profit)	만대학원
잔액(Amount) / 평가금액(B/A)	₩380,181,340원	잔고좌수(Unit)	만대학원
미결제타점권금액(Uncleared Checks & Bills) *부도처리된 경우 금액에 차감됨	₩0원	기준가(Net Asset Value)	
지급제한(Withdrawal Restrictions)		환산율(Conversion rate, 1\$ = )	
최근 1개월 이내(최종)질권해지이력(Pledge termination record within 1month recently) 관련대출금·예금인출·제한내용, 질권 설정내용 등이 없습니다. 질권해지이력이 없습니다.			
예금·신탁종류(Type of Deposit)		원본수익자(Beneficiary of Principal)	
계좌번호(Account Number)		이익수익자(Beneficiary of Profit)	
잔액(Amount) / 평가금액(B/A)		잔고좌수(Unit)	
미결제타점권금액(Uncleared Checks & Bills) *부도처리된 경우 금액에 차감됨		기준가(Net Asset Value)	
지급제한(Withdrawal Restrictions)		환산율(Conversion rate, 1\$ = )	
최근 1개월 이내(최종)질권해지이력(Pledge termination record within 1month recently)			
예금·신탁종류(Type of Deposit)		원본수익자(Beneficiary of Principal)	
계좌번호(Account Number)		이익수익자(Beneficiary of Profit)	
잔액(Amount) / 평가금액(B/A)		잔고좌수(Unit)	
미결제타점권금액(Uncleared Checks & Bills) *부도처리된 경우 금액에 차감됨		기준가(Net Asset Value)	
지급제한(Withdrawal Restrictions)		환산율(Conversion rate, 1\$ = )	
최근 1개월 이내(최종)질권해지이력(Pledge termination record within 1month recently)			
예금·신탁종류(Type of Deposit)		원본수익자(Beneficiary of Principal)	
계좌번호(Account Number)		이익수익자(Beneficiary of Profit)	
잔액(Amount) / 평가금액(B/A)		잔고좌수(Unit)	
미결제타점권금액(Uncleared Checks & Bills) *부도처리된 경우 금액에 차감됨		기준가(Net Asset Value)	
지급제한(Withdrawal Restrictions)		환산율(Conversion rate, 1\$ = )	
최근 1개월 이내(최종)질권해지이력(Pledge termination record within 1month recently)			
예금·신탁종류(Type of Deposit)		원본수익자(Beneficiary of Principal)	
계좌번호(Account Number)		이익수익자(Beneficiary of Profit)	
잔액(Amount) / 평가금액(B/A)		잔고좌수(Unit)	
미결제타점권금액(Uncleared Checks & Bills) *부도처리된 경우 금액에 차감됨		기준가(Net Asset Value)	
지급제한(Withdrawal Restrictions)		환산율(Conversion rate, 1\$ = )	
최근 1개월 이내(최종)질권해지이력(Pledge termination record within 1month recently)			
금액 합계(Total Amount)	₩380,181,340원		
금액 합계(Total Amount)		금 삼억 팔천 일십 팔만 일천 삼백 사십 일 정	
미결제타점권금액(Uncleared Checks & Bills)	₩0원	환율(Exchange Rate)	
사용목적(Purpose)			0.00

제출용

귀하의 예금·신탁 잔액, 집합투자증권 평가금액이 2019년 02월 28일 현재로 위와 같음을 증명합니다.  
 In reply to your request, we certify that Deposit(s)·Trust(s)·Investment trust(s) we hold in your name show(s)

/ showed the above amount(s) as of the close of business on 2019년 02월 28일 일  
 발급일자(Date of Issue) : 2019 03월 03일 15시 30분  
 (주)광주은행(Kwangju Bank) :  
 취급자(Operator) : 화정  
 책임자(Yours truly) : 손윤정 (Authorized signature)

담당책임자 Officer-in-charge	감사특별책임자 Branch examiners

- 미결제타점권좌수표, 약속어음, 기계수표 등은 교환결제 전까지 인출이 불가능합니다. (You are not able to withdraw uncollected checks before settlement for exchange is made.)
- 평가금액은 간접투자종류의 평가금액을 말하며, 기준가격의 등락에 따라 매일 변동될 수 있습니다.  
 \*B/A(Balance Amount) refers investment trust balance and can be changed by daily Net Asset Value.
- 이 증명서는 검사특별책임자의 확인이 있어야 유효하며, 잔액증명 발급 기준일자가 당일인 경우에는 해당 예금계좌의 모든 입·출금 거래가 불가능합니다.
- 이 증명서의 진위확인에는 광주은행 홈페이지(www.kibank.com) - '백문서비스'에서 확인할 수 있습니다.

01-01-0110 (210X297)  
 모조100g/㎡ (2017. 6. 21. 개정)



2018- 0592569

발급관리번호 : 0015174532

발행일 : 2019년 03월 29일 ( 14:04:14 )

학교법인단대학원 귀하

예금종류	계좌번호	잔액(원)	미결제타점권(원)	관련대출, 질권(천원)
		입류관련사항	최근질권해제이력(1개월)	비고
NH덕하교나눔경기	303-3138-3005-31	₩2,775,194,930	₩0	0
		해당없음	해당없음	
합계		₩2,775,194,930	₩0	0

2019년02월28일 현재 고객님의 명의의 예금(신탁·환매채) 잔액을 위와 같이 증명합니다.

잔액합계 : 이십칠억칠천오백일십구만사천구백삼십원



농협은행

대인동지점



- 주) 1. 이 증명서는 감사통할책임자의 확인이 있어야 유효합니다.
- 2. 잔액합계가 1억원 이상인 경우는 영업점장의 확인이 있어야 유효합니다.
- 3. 발급기준일 당일에는 해당 예금계좌의 입출금 거래를 할 수 없습니다.
- 4. 미결제타점권, 관련대출·질권, 압류관련사항, 최근 질권해제이력(1개월)은 2019년02월28일 기준입니다.

\* 최근 질권해제이력(1개월)은 법인계좌만 표시됩니다.  
 본 잔액증명서는 발급일로부터 1개월 이내에 당행 홈페이지(<http://banking.nonghyup.com/>) 초기화면의 "빠른조회서비스"에서 진위확인이 가능합니다  
 1/1



【서식 7】

## 불부합 조서

1. 내용

(단위: 원)

결산잔액	금융기관잔액	차액	비고
해	당	없	음

2. 사유

2019년 월 일

위 확인함

학교법인 만대학원 이사장(직인)

※ 반드시 직인을 날인하고 근거자료를 첨부한다.  
차액이 있을 경우에 한하여 첨부한다.

【서식 8】

## 차입금 명세서

(단위: 원)

전년도 차입누계 (A)	당해연도 차입액 (B)	당해연도 상환액 (C)	차입금 잔액	당해연도 차입		차입사유	상환계획	허가문서 번호,일시
				차입일시	차입처			
		해	당	없	음			
계								

※ (A) 전년도 차입누계: 2018. 2. 28 차입금 잔액과 일치

(B) 당해연도 차입액: 2018학년도말 결산서상의 차입금과 일치

(C) 당해연도 상환액: 2018학년도말 결산서상의 상환금과 일치

(D) 차입금 잔액: (A) + (B) - (C)

【서식 9】

## 인건비 지급 명세서

(단위: 원)

구분	연번	직	성명	호봉	연간지급액			
					봉급	수당	기타	소계
법인일반 회계		해	당	없	음			
수익사업 회계								
계								



【서식 10】

## 채무 확정액 조서

(단위: 원)

예산과목	사업총액(A)		기지출액 (B)	채무 확정액 (미불액) (A)-(B)	지출예정		채무확정 사유
	연도	금액			연도	금액	
		해	당	없	음		
계							

【서식 11】

## 예비비 사용 조서

(단위: 원)

사용일자	금 액	사 유	사용내역	비 고
	해 당	없 음		
합 계				

※ 예산액:            원  
           사용액:            원  
           잔 액:            원

【서식 12】

## 결손 처분액 및 미수액 조서

(단위: 원)

과 목			예산액 (A)	징수 결정액 (B)	수입액 (C)	결손액 (D)	미수액 (B-C-D)	미수내역 및 사유
관	항	목						
				해	당	없	음	

※ 예산액(A): 결산 명세서의 예산액과 일치  
 수입액(C): 결산 명세서의 결산액과 일치  
 결손액(D): 수입으로 징수 결정하였으나 법령의 통지나 시효의 완성 등으로 징수가 불가능한 금액





【서식 15】

## 학교운영비 및 소속 학교별 법정부담금 전입 실적

### 1. 학교운영비 전입금 전입 실적

(단위: 원)

구분 학교명	수익 예산 총액 (A)	공 제 액(B)							계
		제 세 공과금	연 금 부담금	건 강 보 험 부담금	재 해 보 상 부담금	교 육 시 설 비	법 인 운 영 비	감 가 상 각 비	
광덕고등학교	66,046,369	4,152,340	260,109,550	178,575,330	35,033,700				477,870,920
광덕중학교									

순수익실액 (A-B)	순수익실적액 × 80/100(C)	전입금 예산액	전입금 실적액(D)	비교증감 (D-C)	비 고
-411,824,551	-329,459,640	51,622,000	51,622,000	381,081,640	

### 2. 소속 학교별 법정부담금 전입 현황

(단위: 원)

구분 학교명	법정부담금 기준액				법정부담금 법인전입금			
	연금 부담금	재해보상 부담금	건강보험 부담금	계	연금 부담금	재해보상 부담금	건강보험 부담금	계
광덕중학교	101,149,450	12,105,820	62,841,230	176,096,500			3,222,000	3,222,000
광덕고등학교	158,960,100	22,927,880	115,734,100	297,622,080			48,400,000	48,400,000

※ 건강보험부담금: 노인장기요양보험부담금을 포함하여 작성

## 수익용 기본재산 수익금의 법인운영비 사용 산출 내역

(단위:원)

구분	수익 재산 총수입 (A)	제세 공과금 (B)	우선 공제금 (등기 료등) (C)	잔액 (D=A- B-C)	법인 전 출 금(E=D/1.2)				법인 운영비 (F) E×20% 미만	
					광덕고등학교		광덕중학교			계(E) ㉑+㉒
					법 정 부담금	법 인 전출금㉑	법 정 부담금	법 인 전출금㉒		
	65,594,840	2,332,340	1,820,000	61,442,500		48,400,000		3,222,000	51,622,000	9,820,500
제세공과금내 역	금액		세부내역							
	2,332천원		• 법인세 환급금 학교분 : 2,332,340원							
우선공제금 내역	금액		세부내역							
	1,820천원		• 외부전문가의 세무확인수수료 : 1,820,000원							

- ※ 작성대상: 법정부담금 전액 부담하지 못하는 법인
- ※ D=E+F(단, 법인운영비 상한선: 법인전출금의 20%미만임)
- ※ 수익재산총수입액-제세공과금-우선공제금=법인전출금+법인운영비
- ※ 제세공과금 및 우선공제금 세부내역의 각 항목은 결산서 산출기초와 동일하게 작성

[서식 17]

## 감 사 보 고 서

본인은 사립학교법 제19호 제4항 및 사학기관재무회계규칙제41조에 의하여 학교법인판대학원의 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일로 종결되는 2018회계년도의 법인비 회계에 속하는 수입과 지출에 관한 제반증빙 문건과 장부를 일관적인 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다.

결산서의 각 항목은 정확하였으며, 그 회계처리는 적절하였습니다.

( 다 음 )

2019. 4. 5.

학교법인 판대학원  
감 사 신광희 이사장

피감사자 (입회인) 직명 판대학원 이사장  
성명 신우익 임영

학 교 법 인 판 대 학 원 이사장 귀하