

2023회계연도 법인회계 세입·세출 결산서

세입

일금: 일십육억삼천일백삼십칠만삼천오백칠십이원
(₩.1,631,373,572)

세출

일금: 일십일억육천구백이만구천오십육원
(₩.1,169,029,560)

세입·세출 차인 금액

일금: 사억육천이백삼십사만사천일십이원
(₩.462,344,012)

<차인잔액 세부내역>

- 순 세 계 잉 여 금: 금이억오천팔백일십사만사천일십이원
(₩.258,144,012)
- 다음연도이월액: 금이억사백이십만원
(₩.204,200,000)

※이월사업비 조서 필수 제출

학교법인 익성학원

(설치경영학교 : 익산중학교, 익산고등학교)

2023학년도 법인회계 결산총괄표

(단위 : 원)

세 입				세 출			
관 별	결산액	최 종 예산액	비교증감	관 별	결산액	최 종 예산액	비교증감
재 산 수 입 (01)	1,328,069,923	1,328,070,000	△77	이 사 회 비 (01)	15,071,560	18,240,000	3,168,440
투 자 수 입 (02)				사 무 비 (02)	22,306,940	26,317,000	4,010,060
이 월 금 (03)	266,545,316	266,545,000	316	재 산 조 성 비 (03)	104,717,270	108,919,000	4,201,730
기 부 원 조 금 (04)				전 출 금 (04)	983,222,360	1,183,223,000	200,000,640
잡 수 입 (05)	36,758,333	36,428,000	330,333	투 자 비 (05)			
				수 혜 금 (06)	3,600,000	3,600,000	
				잡 지 출 (07)	40,111,430	44,433,000	4,321,570
				예 비 비 (08)		246,311,000	246,311,000
계	1,631,373,572	1,631,043,000	330,572	계	1,169,029,560	1,631,043,000	462,013,440

2023학년도 법인회계 세입결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
1. 재산수입		1,328,070,000	1,328,069,923	77		
1. 기본재산수입		1,328,070,000	1,328,069,923	77		
	1. 대지료	277,200,000	277,200,000		1. 수익용기본재산 토지 임대료 ° 임대료 21,000,000원x12월 =252,000,000원 ° 부가가치세 2,100,000원x12월=25,200,000원 합계 277,200,000원	
	2. 임야수입					
	3. 예금이자수입	836,309,000	836,307,983	1,017	1. 수익용기본재산(현금) 예금이자 ° 283,409,000원(2.9%) =6,955,224원 ° 77,671,000원(2.0%) =1,317,542원 ° 142,448,000원(4.2%) =5,062,407원 ° 2,200,126,000원(4.3%) =79,816,915원 ° 520,797,000원(2.0%) =8,827,895원 ° 10,000,000,000원(5.8%) =490,680,000원 ° 6,000,000,000원(4.8%) =243,648,000원 합계 836,307,983원	
	4. 법인세환급분	56,084,000	56,084,060	△60	1. 법인세 및 지방소득세 환급금 ° 법인세 =50,985,530원 ° 지방소득세 =5,098,530원 합계 56,084,060원	
	5. 기타수입	158,477,000	158,477,880	△880	1. 주식현금배당금 ° jb금융지주 =5,477,880원 ° 신흥아이앤티 =153,000,000원 합계 158,477,880원	
2. 재산매각대						
	1. 임야매각대					
	2. 기타재산매각대					
2. 투자수입						
1. 투자수입						
	1. 배당금					
	2. 기타투자수입					
3. 이월금		266,545,000	266,545,316	△316		
	1. 전년도이월금	266,545,000	266,545,316	△316		
	1. 전년도잉여금	62,345,000	62,345,316	△316	1. 전년도 이월금 ° 62,345,316원x1회 =62,345,316원	
	2. 이월사업비	204,200,000	204,200,000		1. 대지 임대료 부가가치세 납부기간 미도래금	

2023학년도 법인회계 세입결산서

(단위 : 원)

과목		최종예산액	결산액	비교증감	산출기초	비고
관	항목					
					° 2,100,000원x2개월 =4,200,000원 2. 학교운영비(기부금(장학금)) ° 100,000,000원x1회 =100,000,000원 3. 학교운영비(이월금) ° 100,000,000원x1회 =100,000,000원 <u>합계 204,200,000원</u>	
	4.기부원조금					
	1.기부원조금					
	1.기부금					
	5.잡수입	36,428,000	36,758,333	△330,333		
	1.예금이자	7,183,000	7,513,753	△330,753		
	1.정기예금이자	3,553,000	3,553,863	△863	1. 법인회계 유휴자금(기부금) 정기예금 이자 ° 3,553,863원x1회 =3,553,863원	
	2.기타예금이자	3,630,000	3,959,890	△329,890	1. 법인운영비 예금이자 ° 3,959,890원x1년 =3,959,890원	
	2.잡수입	29,245,000	29,244,580	420		
	1.잡수입	25,678,000	25,677,840	160	1. 부가가치세 전자신고 경감금 ° 10,000원x2회 =20,000원 <u>소계 20,000원</u> 2. 법인운영비 법인세 및 지방소득세 환급금 ° 법인세 324,800원x1회 =324,800원 ° 지방소득세 32,420원x1회 =32,420원 <u>소계 357,220원</u> 3. 기간제교원 건강보험료 환급금(법정부담금 100%부담 받 ° 익산고 20,035,660원x1회 =20,035,660원 ° 익산중 5,264,960원x1회 =5,264,960원 <u>소계 25,300,620원</u> <u>합계 25,677,840원</u>	
	2.법인세환급분(학교분)	3,567,000	3,566,740	260	1. 익산중 법인세 및 지방소득세 환급금 ° 법인세 260,950원x1회 =260,950원 ° 지방소득세 26,050원x1회 =26,050원 <u>소계 287,000원</u> 2. 익산고 법인세 및 지방소득세 환급금 ° 법인세 2,981,650원x1회 =2,981,650원 ° 지방소득세 298,090원x1회 =298,090원 <u>소계 3,279,740원</u> <u>합계 3,566,740원</u>	
	세입합계	1,631,043,000	1,631,373,572	△330,572		

2023학년도 법인회계 세출결산서

(단위 : 원)

과목		최종예산액	결산액	비교증감	산출기초	비고
관	항목					
1.	이사회비	18,240,000	15,071,560	3,168,440		
	1.이사회비	18,240,000	15,071,560	3,168,440		
	1.임원수당	10,400,000	9,200,000	1,200,000	1. 이사회 참석수당(8회) ° 8,800,000원x1년 =8,800,000원 2. 감사수당 ° 200,000원x2명 =400,000원 합계 9,200,000원	
	2.회의비	480,000	400,940	79,060	1. 이사회 의사 다과비(9회) ° 400,940원x1년 =400,940원	
	3.업무추진비	6,960,000	5,287,920	1,672,080	1. 경조사비 ° 축의금 50,000원x3회 =150,000원 ° 화환 100,000원x8회 =800,000원 소계 950,000원 2. 협의회 식비 및 다과비(9회) ° 2,449,720원x1년 =2,449,720원 3. 명절선물비(2회) ° 1,888,200원x1년 =1,888,200원 합계 5,287,920원	
	4.여비	400,000	182,700	217,300	1. 법인임원 출장여비(3회) ° 182,700원x1년 =182,700원	
2.	사무비	26,317,000	22,306,940	4,010,060		
	1.인건비	12,300,000	11,681,820	618,180		
	1.수당	10,800,000	10,800,000		1. 법인업무 겸직수당 ° 법인실장 500,000원x12월 =6,000,000원 ° 법인과장 400,000원x12월 =4,800,000원 합계 10,800,000원	
	2.여비	1,500,000	881,820	618,180	1. 법인중앙회 연수비 ° 378,000원x1회 =378,000원 2. 법인 업무추진 여비 ° 503,820원x1년 =503,820원 합계 881,820원	
	2.수용비	14,017,000	10,625,120	3,391,880		
	1.공공요금	409,000	383,740	25,260	1. 법인사무실 전화요금 ° 5,720원x12월 =68,640원 2. 이사회 소집 우편요금(8회) ° 287,600원x1년 =287,600원 3. 법인업무 우편요금(3회) ° 27,500원x1년 =27,500원	

2023학년도 법인회계 세출결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
					합계 383,740원	
	2.수수료및수 선비	5,108,000	5,107,380	620	1. 세무조정 확인수수료 ° 3,300,000원x1회 =3,300,000원 2. 법인회계 프로그램 사용료 ° 110,000원x12월 =1,320,000원 3. 공인인증서 갱신수수료 ° 4,400원x2회 =8,800원 4. 임원 변경등기 수수료 ° 218,890원x2회 =437,780원 5. 기본재산 등기 발급 수수료 ° 20,400원x2회 =40,800원 합계 5,107,380원	
	3.수용재료비	2,000,000	55,000	1,945,000	1. 회의용 책상 가죽패드 교체 ° 55,000원x1회 =55,000원	
	4.비품기계류 비	6,500,000	5,079,000	1,421,000	1. 법인 사무실 비품 구입 ° 앰프 등 2,626,000원x1회 =2,626,000원 ° 청소기 1,240,000원x1개 =1,240,000원 ° 냉장고 1,213,000원x1개 =1,213,000원 합계 5,079,000원	
	3.재산조성비	108,919,000	104,717,270	4,201,730		
	1.시설비					
	1.재산매입비					
	2.시설비					
	3.기타시설					
	2.재산관리비	108,919,000	104,717,270	4,201,730		
	1.재산유지비					
	2.공과보험료	108,919,000	104,717,270	4,201,730	1. 재산세(토지_안양) ° 61,956,190원x1회 =61,956,190원 2. 종합부동산세 ° 17,443,580원x1회 =17,443,580원 3. 주민세 ° 안양 62,500원x1회 =62,500원 ° 익산 55,000원x1회 =55,000원 소계 117,500원 4. 대지료 부가가치세 ° 이월분 2,100,000원x2월 =4,200,000원 ° 2023년 2,100,000원x10월 =21,000,000원 소계 25,200,000원	

2023학년도 법인회계 세출결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
					합계 104,717,270원	
	4.전출금	1,183,223,000	983,222,360	200,000,640		
	1.전출금	1,183,223,000	983,222,360	200,000,640		
	1.연금부담금	164,079,000	164,079,000		1. 익산중 ° 연금부담금 =43,797,000원 ° 국민연금부담금(기간제) =8,830,000원 소계 52,627,000원 2. 익산고등학교 ° 연금부담금 =88,389,000원 ° 국민연금부담금(기간제) =23,063,000원 소계 111,452,000원 합계 164,079,000원	
	2.재해보상부담금	23,176,000	23,176,000		1. 익산중학교 ° 재해보상부담금 =2,843,000원 ° 고용보험부담금(기간제) =2,412,000원 ° 산업재해보담금(기간제) =1,621,000원 소계 6,876,000원 2. 익산고등학교 ° 재해보상부담금 =6,066,000원 ° 고용보험부담금(기간제) =6,528,000원 ° 산업재해보험부담금(기간제) =3,706,000원 소계 16,300,000원 합계 23,176,000원	
	3.건강보험부담금	118,718,000	118,718,000		1. 익산중학교 ° 건강보험부담금 =35,242,000원 ° 건강보험부담금(기간제) =4,910,000원 소계 40,152,000원 2. 익산고등학교 ° 건강보험부담금 =64,364,000원 ° 건강보험부담금(기간제) =14,202,000원 소계 78,566,000원 합계 118,718,000원	
	4.법인세환급금	3,567,000	3,566,740	260	1. 익산중학교 ° 법인세 =260,950원 ° 지방소득세 =26,050원 소계 287,000원 2. 익산고등학교 ° 법인세 =2,981,650원	

2023학년도 법인회계 세출결산서

(단위 : 원)

과 목			최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비 고
관	항	목					
						° 지방소득세 =298,090원 <u>소계 3,279,740원</u> <u>합계 3,566,740원</u>	
		5.기타전출금					
		6.학교운영비	873,683,000	673,682,620	200,000,380	1. 익산중학교 ° 학교운영비(교직원연수비) =800,000원 ° 학교운영비(학생책꾸러미) =4,360,000원 ° 학교운영비(방과후운영) =5,600,000원 <u>소계 10,760,000원</u> 2. 익산고등학교 ° 학교운영비(진학지도) =1,000,000원 ° 학교운영비(교직원연수) =1,200,000원 ° 학교운영비(신입생모집홍보) =4,000,000원 ° 학교운영비(기숙사비) =5,142,620원 ° 학교운영비(학생장학금) =31,500,000원 ° 학교운영비(학생책꾸러미) =14,080,000원 ° 학교운영비(교육지원시설사업) =606,000,000원 <u>소계 662,922,620원</u> <u>합계 673,682,620원</u>	
		5.투자비					
		1.투자비					
		1.기타투자비					
		6.수혜금	3,600,000	3,600,000			
		1.장학금	3,600,000	3,600,000			
		1.장학금	3,600,000	3,600,000		1. 기부금 장학금(예금이자) ° 300,000원x12명 =3,600,000원	
		7.잡지출	44,433,000	40,111,430	4,321,570		
		1.제지출	44,433,000	40,111,430	4,321,570		
		1.보상금	17,044,000	15,907,830	1,136,170	1. 졸업식 이사장상 시상품 ° 240,500원x2명 =481,000원 2. 장기근속자 연공패 및 부상비 ° 연공패 60,000원x1명 =60,000원 ° 부상비 1,870,000원x1명 =1,870,000원 <u>소계 1,930,000원</u> 3. 퇴직자 송공패 및 부상비 ° 송공패 3개 =190,000원 ° 부상비 3명 =11,443,000원	

2023학년도 법인회계 세출결산서

(단위 : 원)

과목		최종예산액	결산액	비교증감	산출기초	비고
관	항목					
					<p style="text-align: right;">소계 11,633,000원</p> <p>3. 행사경비</p> <p> ° 임용장 수여 등 =407,000원</p> <p> ° 기타행사 =1,456,830원</p> <p style="text-align: right;">소계 1,863,830원</p> <p style="text-align: right;">합계 15,907,830원</p>	
	2. 사례금	9,800,000	7,300,000	2,500,000	<p>1. 제42회 스승의날 기념 감사용품</p> <p> ° 4,300,000원x1회 =4,300,000원</p> <p>2. 학생 검도대회 우승 포상금 지급</p> <p> ° 1,000,000원x3회 =3,000,000원</p> <p style="text-align: right;">합계 7,300,000원</p>	
	3. 기타제지출	17,589,000	16,903,600	685,400	<p>1. 전북사학법인 협의회 회비</p> <p> ° 330,000원x1회 =330,000원</p> <p>2. 전국사학법인 협의회 회비</p> <p> ° 864,000원x1회 =864,000원</p> <p>3. 다이어리 제작비</p> <p> ° 3,300,000원x1회 =3,300,000원</p> <p>4. 교직원 채용 경비</p> <p> ° 교원 =7,366,500원</p> <p> ° 사무직원 =3,095,000원</p> <p style="text-align: right;">소계 10,461,500원</p> <p>5. 불펜제작비</p> <p> ° 1,948,100원x1회 =1,948,100원</p> <p style="text-align: right;">합계 16,903,600원</p>	
	8. 예비비	246,311,000		246,311,000		
	1. 예비비	246,311,000		246,311,000		
	1. 예비비	246,311,000		246,311,000		
	세출합계	1,631,043,000	1,169,029,560	462,013,440		

감 사 보 고 서

본인 등은 사립학교법 제19조 제4항 및 사학기관 재무·회계 규칙 제41조에 의하여 2023. 3. 1.부터 2024. 2. 29.로 종결되는 2023회계연도 익성학원 법인회계에 속하는 수입과 지출에 관한 제반 증빙서류와 장부를 일반적인 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 결산서의 각항은 정확하였으며 그 회계처리도 적정하였습니다.

지적사항 : 없음

2024년 3월 29일

학교법인 익성학원

감 사 임 ○ ○ (인)

감 사 오 ○ ○ (인)

피감사자(입회인) 소속: 학교법인 익성학원 직: 법인실장 성명: 조 ○ ○ (인)

학교법인 익성학원 이사장 귀하

[서식23]

명시이월 명세서

(금액단위 : 천원)

과 목			사 업 명	예산현액 ①	지출액 ②	지출잔액 ③	이월액 ④	불용액 ①-②-④	사 유
관	항	목							
전출금	전출금	학교 운영비	학교운영비 (기부금)	100,000	0	100,000	100,000	0	장기사업이월
			학교운영비 (이월금)	100,000	0	100,000	100,000	0	장기사업이월
재산 조성 비	재산관 리비	공과 보험료	임대료 부가가치세	108,919	104,718	4,201	4,200	1	납부 미도래 부가가치세
계				308,919	104,718	204,201	204,200	1	

※ 이월액의 합계(명시+사고+순세계잉여금) = 결산서 표지의 “잔액” + 세입결산의 “비교증감액”