

2020회계연도 법인회계 세입·세출 결산서

세입

일금: 칠억팔천오백삼십구만칠천칠백팔십삼원
(₩.785,397,783)

세출

일금: 오억육천일백오만육백오십원
(₩.561,050,650)

세입·세출 차인 금액

일금: 이억이천사백삼십사만칠천일백삼십삼원
(₩.224,347,133)

<차인잔액 세부내역>

- 순세계 잉여금: 금이천삼십사만칠천일백삼십삼원
(₩.20,347,133)
- 다음연도이월액: 금이억사백만원
(₩.204,000,000)

※이월사업비 조서 필수 제출

학교법인 익성학원

(설치경영학교 : 익산중학교, 익산고등학교)

2020학년도 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)	597,411,695	597,411,000	695	이 사 회 비 (01)	19,137,270	19,945,000	△807,730
투 자 수 입 (02)	1,719,800	1,720,000	△200	사 무 비 (02)	16,727,080	17,504,000	△776,920
이 월 금 (03)	80,134,258	80,134,000	258	재 산 조 성 비 (03)	95,565,820	99,567,000	△4,001,180
기 부 원 조 금 (04)	100,000,000	100,000,000		전 출 금 (04)	395,484,300	595,496,000	△200,011,700
잡 수 입 (05)	6,132,030	6,144,000	△11,970	투 자 비 (05)	4,058,000	4,058,000	
				잡 지 출 (06)	30,078,180	30,839,000	△760,820
				예 비 비 (07)		18,000,000	△18,000,000
계	785,397,783	785,409,000	△11,217	계	561,050,650	785,409,000	△224,358,350

2020학년도 법인회계 세입결산서

(단위 : 원)

과 목		결 산 액	최종예산액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
1.	재산수입	597,411,695	597,411,000	695		
	1.기본재산수입	597,411,695	597,411,000	695		
	1.대지료	264,000,000	264,000,000		1. 수익용기본재산 토지 임대료 ° 임대료 20,000,000원x12월 =240,000,000원 ° 부가가치세 2,000,000원x12월=24,000,000원 합계 264,000,000원 =====	
	2.임야수입					
	3.예금이자수입	271,588,455	271,588,000	455	1. 수익용기본재산(현금) 예금이자 ° 271,588,455원x1년 =271,588,455원	
	4.기타수입	61,823,240	61,823,000	240	1. 2019년도 법인세 및 지방소득세 환급금 ° 법인세 56,203,010원x1회 =56,203,010원 ° 지방소득세 5,620,230원x1회 =5,620,230원 합계 61,823,240원 =====	
	2.재산매각대					
	1.임야매각대					
	2.기타재산매각대					
2.	투자수입	1,719,800	1,720,000	△200		
	1.투자수입	1,719,800	1,720,000	△200		
	1.배당금	1,719,800	1,720,000	△200	1. JB금융지주 현금배당금 ° 1,719,800원x1회 =1,719,800원	
	2.기타투자수입					
3.	이월금	80,134,258	80,134,000	258		
	1.전년도이월금	80,134,258	80,134,000	258		
	1.전년도잉여금	76,134,258	76,134,000	258	1. 전년도이월금 ° 76,134,258원x1회 =76,134,258원	
	2.이월사업비	4,000,000	4,000,000		1. 토지임대료 부가가치세 이월금 ° 2,000,000원x2개월 =4,000,000원	
4.	기부원조금	100,000,000	100,000,000			
	1.기부원조금	100,000,000	100,000,000			
	1.기부금	100,000,000	100,000,000		1. 기부금 ° 100,000,000원x1회 =100,000,000원	
5.	잡수입	6,132,030	6,144,000	△11,970		
	1.예금이자	661,830	674,000	△12,170		
	1.정기예금이자					
	2.기타예금이	661,830	674,000	△12,170	1. 법인운영 예금이자	

2020학년도 법인회계 세입결산서

(단위 : 원)

과 목		결 산 액	최종예산액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
	자				° 법인운영계좌 656,100원x1년 =656,100원 ° 법인카드계좌 5,730원x1회 =5,730원 합계 661,830원 =====	
	2.잡수입	5,470,200	5,470,000	200		
	1.잡수입	5,470,200	5,470,000	200	1. 익산중 법인세 및 지방소득세 환급금 ° 법인세 549,030원x1회 =549,030원 ° 지방소득세 54,840원x1회 =54,840원 2. 익산고 법인세 및 지방소득세 환급금 ° 법인세 670,440원x1회 =670,440원 ° 지방소득세 68,280원x1회 =68,280원 소계 738,720원 3. 부가가치세 전자신고 경감금 ° 10,000원x2회 =20,000원 소계 20,000원 4. 2019학년도 과다지출 반납금 ° 50,000원x1회 =50,000원 소계 50,000원 5. 2019학년도 수익용기본재산처분대금 집행잔액 ° 4,057,610원x1회 =4,057,610원 소계 4,057,610원 합계 5,470,200원 =====	
세 입 합 계		785,397,783	785,409,000	△11,217		

2020학년도 법인회계 세출결산서

(단위 : 원)

과 목		결 산 액	최종예산액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
1.	이사회비	19,137,270	19,945,000	△807,730		
	1.이사회비	19,137,270	19,945,000	△807,730		
	1.임원수당	11,000,000	11,000,000		1. 이사회 임원수당(8회) ° 10,600,000원x1년 =10,600,000원 2. 법인 감사수당 ° 200,000원x2명x1회 =400,000원 합계 11,000,000원	
	2.회의비	256,040	300,000	△43,960	1. 회의비(8회) ° 256,040원x1년 =256,040원	
	3.판공비	7,881,230	8,645,000	△763,770	1. 판공비 ° 경사비 50,000원x6회 =300,000원 ° 애사조화비 100,000원x6회 =600,000원 ° 스승의날기념 교직원 격려물품 4,000,000원x1회 =4,000,000원 ° 임원 명절 선물(2회) =1,613,890원 ° 업무협의회비 =1,367,340원 합계 7,881,230원	
	4.여비					
2.	사무비	16,727,080	17,504,000	△776,920		
	1.인건비	11,889,740	12,000,000	△110,260		
	1.수당	10,800,000	10,800,000		1. 법인업무 경직수당 ° 법인실장 500,000원x12월 =6,000,000원 ° 법인과장 400,000원x12월 =4,800,000원 합계 10,800,000원	
	2.여비	1,089,740	1,200,000	△110,260	1. 법인업무 여비 ° 1,089,740원x1년 =1,089,740원	
	2.수용비	4,837,340	5,504,000	△666,660		
	1.공공요금	68,640	69,000	△360	1. 법인사무실 전화요금 ° 5,720원x12월 =68,640원	
	2.수수료및수선비	4,768,700	4,835,000	△66,300	1. 세무조정 수수료 ° 3,300,000원x1회 =3,300,000원 2. 회계프로그램 이용료 ° 110,000원x12월 =1,320,000원 3. 공인인증서 갱신수수료 ° 4,400원x1회 =4,400원 4. 이사회 우편발송료 ° 144,300원x1년 =144,300원 합계 4,768,700원	

2020학년도 법인회계 세출결산서

(단위 : 원)

과 목		결 산 액	최종예산액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
	3.수용재료비		600,000	△600,000		
	4.비품기계류 비					
	3.재산조성비	95,565,820	99,567,000	△4,001,180		
	1.시설비					
	1.재산매입비					
	2.시설비					
	3.기타시설					
	2.재산관리비	95,565,820	99,567,000	△4,001,180		
	1.재산유지비					
	2.공과보험료	95,565,820	99,567,000	△4,001,180	1. 수익용기본재산(토지) 재산세 ° 57,717,260원x1회 =57,717,260원 2. 종합부동산세 ° 13,378,560원x1회 =13,378,560원 3. 주민세 ° 안양시 250,000원 + 익산시 220,000원 =470,000원 4. 토지임대료 부가가치세 ° 6,000,000원x4회 =24,000,000원 합계 95,565,820원	
	4.전출금	395,484,300	595,496,000	△200,011,700		
	1.전출금	395,484,300	595,496,000	△200,011,700		
	1.익산중전출 금	88,785,640	113,794,000	△25,008,360	1. 법정부담금 ° 연금부담금 =45,098,760원 ° 건강보험부담금 =30,094,740원 ° 재해보상부담금 =2,993,560원 ° 국민연금부담금(기간제교사) =4,055,720원 ° 건강보험부담금(기간제교사) =3,577,370원 ° 고용보험부담금(기간제교사) =918,360원 ° 산업재해보담금(기간제교사) =643,260원 소계 87,381,770원 2. 교직원 복지증진 ° 교직원연수비 =800,000원 3. 법인세 및 지방소득세 환급금 ° 법인세 =549,030원 ° 지방소득세 =54,840원 소계 603,870원	

2020학년도 법인회계 세출결산서

(단위 : 원)

과 목		결 산 액	최종예산액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
					합계 88,785,640원	
	2.익산고전출금	306,698,660	481,702,000	△175,003,340	1. 법정부담금 ° 연금부담금 =127,015,680원 ° 건강보험부담금 =66,105,650원 ° 재해보상부담금 =8,938,950원 ° 국민연금부담금(기간제교사) =19,330,650원 ° 건강보험부담금(기간제교사) =18,428,270원 ° 고용보험부담금(기간제교사) =5,743,810원 ° 산업재해보담금(기간제교사) =3,598,880원 소계 249,161,890원 2. 학생 지원 사업 ° 학교급식비 지원 =14,600,000원 ° 기숙사비 지원 =33,460,450원 소계 48,060,450원 3. 교직원 복지증진 ° 교직원연수비 =1,200,000원 소계 1,200,000원 4. 기타사업비 ° 체육관소수선(냉난방기) =5,400,000원 ° 학생모집홍보비 =2,137,600원 소계 7,537,600원 5. 법인세 및 지방소득세 환급금 ° 법인세 =670,440원 ° 지방소득세 =68,280원 소계 738,720원 합계 306,698,660원	
5.	투자비	4,058,000	4,058,000			
	1.투자비	4,058,000	4,058,000			
	1.기타투자비	4,058,000	4,058,000		1. 수익용기본재산 처분 집행잔액 현금 예치 ° 4,058,000원x1회 =4,058,000원	
6.	잡지출	30,078,180	30,839,000	△760,820		
	1.제지출	30,078,180	30,839,000	△760,820		
	1.보상금	19,630,400	19,713,000	△82,600	1. 익산중.고 졸업식 이사장상 ° 265,500원x2명 =531,000원	

2020학년도 법인회계 세출결산서

(단위 : 원)

과목		결산액	최종예산액	비교증감	산출기초	비고
관	항목					
					<p style="text-align: right;">소계 <u>531,000원</u></p> <p>2. 장기근속자 및 퇴직자 부상비</p> <p>° 연공 및 송공패(10명) =600,000원</p> <p>° 연공부상비(6명) =6,026,000원</p> <p>° 퇴직부상비(4명) =10,759,400원</p> <p style="text-align: right;">소계 <u>17,385,400원</u></p> <p>3. 행사경비</p> <p>° 기부금 전달식 등 =1,714,000원</p> <p style="text-align: right;">소계 <u>1,714,000원</u></p> <p style="text-align: right;">합계 <u>19,630,400원</u></p>	
	2.기타제지출	10,447,780	11,126,000	△678,220	<p>1. 전국사학법인협의회 회비</p> <p>° 864,000원x1회 =864,000원</p> <p style="text-align: right;">소계 <u>864,000원</u></p> <p>2. 전북사학법인협의회 회비</p> <p>° 330,000원x1회 =330,000원</p> <p style="text-align: right;">소계 <u>330,000원</u></p> <p>3. 다이어리 제작비</p> <p>° 3,960,000원x1회 =3,960,000원</p> <p style="text-align: right;">소계 <u>3,960,000원</u></p> <p>4. 신규교사 전형 경비</p> <p>° 전형수당 =4,010,000원</p> <p>° 전형경비 =1,283,780원</p> <p style="text-align: right;">소계 <u>5,293,780원</u></p> <p style="text-align: right;">합계 <u>10,447,780원</u></p>	
	7.예비비		18,000,000	△18,000,000		
	1.예비비		18,000,000	△18,000,000		
	1.예비비		18,000,000	△18,000,000		
	세출합계	561,050,650	785,409,000	△224,358,350		

감 사 보 고 서

본인 등은 사립학교법 제19조 제4항 및 사학기관 재무·회계 규칙 제41조에 의하여 2020. 3. 1.부터 2021. 2. 28.로 종결되는 2020회계연도 익성학원 법인회계에 속하는 수입과 지출에 관한 제반 증빙서류와 장부를 일반적인 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 결산서의 각항은 정확하였으며 그 회계처리도 적정하였습니다. 세입·세출 결산 총액은 다음과 같습니다.

◇ 다 음 ◇

1. 세입 결산총액 785,397,783원
2. 세출 결산총액 561,050,650원
3. 차감 잔액 224,347,133원

지적사항 : 없음

2021년 4월 8일

학교법인 익성학원

감 사 김

감 사 김

피감사자(임회인)

법인실장 조



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	익산중 전출금	학생장학금 (기부금)	113,794	88,785	25,008	25,000	8	기부장학금 잔액
전출금	전출금	익산고 전출금	학생장학금 (기부금) 특별교실 증축지원	481,702	306,698	175,003	175,000	3	기부장학금 잔액 및 특별교실 증축 예비비
재산조 성비	재산관 리비	공과 보험료	임대료 부가가치세	99,567	95,565	4,001	4,000	1	납부 미도래 부가가치세
계				695,063	491,048	204,012	204,000	12	

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